

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 31 JUILLET 2025

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 JANVIER 2025)

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

* Dividendes.....	4 900 000,00 Euros
* Réserve ordinaire.....	1 346 694,75 Euros

	6 246 494,75 Euros

Le dividende global s'élevant à 4 900 000 €, soit un dividende de 1 960 € 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 5 880 €, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 quater du même code.
Le solde soit 4 894 120 € 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 PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicte par l'article 158-3-2° à 4° du CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicte par l'article 158-3 du CGI (personnes morales)
30.06.2022	1 832,64 €	1 832,64 € (soit un montant global de 3 665,28 €)	1 832,64 € (soit un montant global de 4 577 934,72 €)
31.01.2023	1 344,55 €	1 344,55 € (soit un montant global de 4 033,65 €)	1 344,55 € (soit un montant global de 3 357 341,35 €)
31.01.2024	1 880 €	1 880 € (soit un montant global de 5 640 €)	1 880 € (soit un montant global de 4 694 360 €)

Il est toutefois rappelé que :

Suivant décision collective du 20 février 2023, les associés ont décidé de procéder à une distribution de dividendes à prélever sur les réserves à hauteur de 500 000 Euros, soit un dividende de 200 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 600 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 499 400 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 31 JUILLET 2025

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Dividendes.....4 900 000,00 Euros

* Réserve ordinaire.....1 346 694,75 Euros

6 246 494,75 Euros

Le dividende global s'élevant à 4 900 000 €, soit un dividende de 1 960 € 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 5 880 €, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 quater du même code.

Le solde soit 4 894 120 € 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 PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicte par l'article 158-3-2° à 4° du CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicte par l'article 158-3 du CGI (personnes morales)
30.06.2022	1 832,64 €	1 832,64 € (soit un montant global de 3 665,28 €)	1 832,64 € (soit un montant global de 4 577 934,72 €)
31.01.2023	1 344,55 €	1 344,55 € (soit un montant global de 4 033,65 €)	1 344,55 € (soit un montant global de 3 357 341,35 €)
31.01.2024	1 880 €	1 880 € (soit un montant global de 5 640 €)	1 880 € (soit un montant global de 4 694 360 €)

Il est toutefois rappelé que :

Suivant décision collective du 20 février 2023, les associés ont décidé de procéder à une distribution de dividendes à prélever sur les réserves à hauteur de 500 000 Euros, soit un

dividende de 200 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 600 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 499 400 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

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

LE PRESIDENT

DocuSigned by:
Mikaël MARTINET

017253C8830E45F...

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

Certifié conforme

017253C8830E45F...

Désignation de l'entreprise :SAS DRUMEDIS

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise :214 chemin de la Boisière 73420 DRUMETTAZ CLARAFOND

Durée de l'exercice précédent* 12

Número SIRET* 40153870700019

Néant *

Exercice N clos le, 31/01/2025

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB				
		Frais de développement *	CX				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	56 479	AG	53 663	2 816
		Fonds commercial (1)	AH	460 000	AI		460 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	1 355 172	AO	836 343	518 829
		Constructions	AP	6 378 865	AQ	3 650 537	2 728 328
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	6 866 777	AS	5 212 148	1 654 628
		Autres immobilisations corporelles	AT	8 444 785	AU	4 361 901	4 082 883
		Immobilisations en cours	AV	1 722 251	AW		1 722 251
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	38 000	CV		38 000
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	1 054 480	BE		1 054 480
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	43 294	BI		43 294
	TOTAL (II)		BJ	26 420 107	BK	14 114 593	12 305 514
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	77 677	BM	
En cours de production de biens			BN		BO		
En cours de production de services			BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis			BR		BS		
Marchandises			BT	8 965 378	BU	66 587	8 898 791
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	204 531	BY	6 381	198 150
		Autres créances (3)	BZ	6 532 611	CA		6 532 611
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	9 673 551	CG		9 673 551	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	316 466	CI		316 466	
	TOTAL (III)	CJ	25 770 215	CK	72 968	25 697 247	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	52 190 323	1A	14 187 561	38 002 761	
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 :		

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

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

Désignation de l'entreprise										SAS DRUMEDIS		Néant ☐ *	
												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 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 B1)										DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)										DG	8 216 522	
	Report à nouveau										DH	14 080	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)										DI	6 246 494	
	Subventions d'investissement										DJ		
	Provisions réglementées *										DK	747 913	
	TOTAL (I)										DL	15 269 010	
	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	169 817	
	Provisions pour charges										DQ		
	TOTAL (III)										DR	169 817	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles										DS		
	Autres emprunts obligataires										DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)										DU	4 314 614	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)										DV	1 279 172	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours										DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés										DX	10 203 780	
	Dettes fiscales et sociales										DY	5 427 363	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés										DZ	813 085	
	Autres dettes										EA	518 908	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)										EB	7 009	
TOTAL (IV)										EC	22 563 934		
Ecart de conversion passif* (V)										ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)										EE	38 002 761		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital									1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)							1C			
			Ecart de réévaluation libre							1D			
			Réserve de réévaluation (1976)							1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *									EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an									EG	18 333 803	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP									EH	49 746		

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

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

Désignation de l'entreprise : <u>SAS DRUMEDIS</u>										Néant ☐ *					
				Exercice N											
				France				Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*			FA	146 067 581		FB			FC	146 067 581				
	Production vendue { biens * services *			FD	10 034 683		FE			FF	10 034 683				
				FG	4 000 827		FH			FI	4 000 827				
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	160 103 092		FK			FL	160 103 092				
	Production stockée*											FM			
	Production immobilisée*											FN			
	Subventions d'exploitation											FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)											FP	221 134		
	Autres produits (1) (11)											FQ	328 651		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)											FR	160 652 878		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*											FS	126 047 802		
	Variation de stock (marchandises)*											FT	(486 172)		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*											FU	424 701		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*											FV	29 373		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*											FW	6 796 275		
	Impôts, taxes et versements assimilés*											FX	1 687 177		
	Salaires et traitements*											FY	11 654 293		
	Charges sociales (10)											FZ	3 208 190		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements (14) - dotations aux provisions*											GA	1 178 009	
													GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*											GC	72 968	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions											GD			
	Autres charges (12)											GE	24 392		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)											GF	150 637 011		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)											GG	10 015 866			
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)											GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)											GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)											GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)											GK	242 283		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)											GL	2 028		
	Reprises sur provisions et transferts de charges											GM			
	Différences positives de change											GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement											GO			
	Total des produits financiers (V)											GP	244 312		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*											GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)											GR	123 192		
	Différences négatives de change											GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement											GT			
	Total des charges financières (VI)											GU	123 192		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)											GV	121 119			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)											GW	10 136 986			

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

Désignation de l'entreprise										SAS DRUMEDIS		Néant ☐ *	
												Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion										HA	84 039	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *										HB	7 900	
	Reprises sur provisions et transferts de charges										HC	133 872	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)										HD	225 811	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)										HE	5 950	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *										HF	2 010	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)										HG	243 772	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)										HH	251 732	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)												HI	(25 921)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise										(IX)	HJ	2 010 001	
Impôts sur les bénéfices *										(X)	HK	1 854 570	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	161 123 002		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	154 876 507		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)												HN	6 246 494
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme										HO	
	(2) Dont	{ produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)										HY	130 221
	(3) Dont	{ - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier										IG	
												HP	
												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	20 936
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)										HX	30 516
	(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	130 510
	(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	2 786
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatifs	A6		obligatoires	A9						
			Dont cotisations facultatives Madelin	A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8						
	(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de comemrce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)										HS	
	(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	
	Voir état annexe										Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N		
										Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 28 2022

N° 2053

SAS DRUMEDIS

Cegid Group

Règles et méthodes comptables

SAS DRUMEDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2025, dont le total est de 38 002 761 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 6 246 495 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 21/03/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2025 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 :

* 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

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	460 000			460 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	60 483		4 003	56 480
Immobilisations incorporelles	520 483		4 003	516 480
- Terrains	1 355 173			1 355 173
- Constructions sur sol propre	4 220 178			4 220 178
- Constructions sur sol d'autrui	2 158 688			2 158 688
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 642 644	372 048	147 914	6 866 777
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 035 740	953 824	128 426	7 861 139
- Matériel de transport	144 700	26 530	21 035	150 195
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	457 211	1 370	25 129	433 452
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	100 330	2 929 450	1 307 528	1 722 252
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	22 114 663	4 283 221	1 630 032	24 767 853
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	38 000			38 000
- Autres titres immobilisés	1 056 491		2 010	1 054 481
- Prêts et autres immobilisations financières	40 859	3 838	1 402	43 294
Immobilisations financières	1 135 350	3 838	3 412	1 135 775
ACTIF IMMOBILISE	23 770 496	4 287 059	1 637 447	26 420 108

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2025
Éléments achetés	130 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	130 000



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL DREAM TOUR 73420 DRUMETTAZ CLARAFOND	20 000	550 134	100,00	114 931
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	38 000	38 000			
- Participations (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	54 496	3 171	4 003	53 663
Immobilisations incorporelles	54 496	3 171	4 003	53 663
- Terrains	832 169	4 174		836 343
- Constructions sur sol propre	2 270 327	206 631		2 476 959
- Constructions sur sol d'autrui	1 082 028	91 550		1 173 579
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 004 207	355 856	147 914	5 212 148
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 578 367	482 642	115 919	3 945 090
- Matériel de transport	58 222	33 201	21 035	70 388
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	339 768	31 785	25 129	346 424
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	13 165 090	1 205 838	309 997	14 060 930
ACTIF IMMOBILISE	13 219 586	1 209 009	314 001	14 114 594

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 096 903 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	43 294		43 294
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	204 531	204 531	
Autres	6 532 611	6 532 611	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	316 466	316 466	
Total	7 096 903	7 053 608	43 294
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Produits a recevoir	18 070
Avoirs a recevoir	32 201
Part. pub a recevoir	908 429
Ristournes socara a rec.	1 365 405
Ristournes directes a rec.	49 000
Produits divers a recevoir	187 200
Produits financiers a recevoir	58 502
Total	2 618 806

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 au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	535 140	212 773		747 913
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	535 140	212 773		747 913
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		212 773		
Exceptionnelles				



Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	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 et charges	169 817				169 817
Total	303 689			133 872	169 817
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			133 872		

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 22 563 934 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	49 747	49 747		
- à plus de 1 an à l'origine	4 264 867	1 181 163	2 344 531	739 173
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	132 746	132 746		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 203 781	10 203 781		
Dettes fiscales et sociales	5 427 364	5 427 364		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	813 086	813 086		
Autres dettes (**)	1 665 335	518 908		1 146 426
Produits constatés d'avance	7 009	7 009		
Total	22 563 934	18 333 803	2 344 531	1 885 600
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 284 582			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 105 092			
(**) Dont envers les associés	1 146 426			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	4 260 757	4 260 757	
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			
Total	4 260 757	4 260 757	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau/Electricité/Gaz a payer	127 937
Fournitures a payer	175 370
Cotisation socara a payer	41 794
Achats a payer	486 141
Redevances a payer	10 833
Sous traitance a payer	960
Maintenance a payer	49 608
Assurances a payer	11 555
Frais etudes a payer	6 292
Documentation a payer	419
Honoraires a payer	73 280
Publicite a payer	211 370
Frais bancaires à payer	2 726
Cotisations a payer	124 705
Formations à payer	920
Droits d auteurs a payer	3 128
Interets courus s/emprunts	4 110
Interets courus s/part. salariés	575
Dettes prov /conges payes	829 262
Dettes prov /primes exceptionnelles	340 000
Dettes prov /primes 13eme mois	49 252
Dettes prov /prime médaille travail	700
Dettes prov /participation salariés	1 152 780
Dettes prov /intéressement	857 221
Autres charges sociales à payer	45 687
Part.construction a payer	53 589
Taxe apprentissage a payer	16 676
Taxe handicapés a payer	31 686
Contribution solidarite a payer	247 984
Tascom a payer	272 587
Charges sociales s/ congés payés	290 242
Charges sociales s/ salaires prov.	136 238
C.e.t. a payer	24 615
Taxe fonciere a payer	26 300
TVS à payer	144
Taxe sur la publicite a payer	36 737
Total	5 743 423

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau edf gaz d avance	11 600		
Fournitures d avance	11 173		
Sous-traitance d avance	271		
Locations immobilières d avance	21 878		
Location matériel d avance	25 368		
Charges locatives d avance	80		
Maintenance d avance	50 450		
Assurance d avance	48 351		
Documentation d avance	1 944		
Pub longue duree d avance	21 105		
Affranchissement d avance	1 485		
Cotisations d avance	23 497		
Medecine du travail d avance	40 329		
Autres charges personnel d avance	52 797		
Sponsoring d'avance	6 138		
Total	316 467		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	7 009		
Total	7 009		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	10 034 684		10 034 684
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	214 019		214 019
Ventes de marchandises	146 067 581		146 067 581
Produits des activités annexes	3 786 809		3 786 809
TOTAL	160 103 093		160 103 093

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 20 937 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Amortissements dérogatoires	212 773	
Pénalités fournisseurs		73 789
Reprise provision litige prudhommal		133 872
Remboursement litige prudhommal		6 175
Cession véhicule		7 900
Cession immobilisations financières	2 010	
Mises au rebut immobilisations corp.	31 000	
Divers	5 950	4 076
TOTAL	251 733	225 812

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	10 136 987	2 367 657	7 769 330
+ Résultat exceptionnel	-25 921	-6 334	-19 587
- Participations des salariés	2 010 001	506 753	1 503 248
Résultat comptable	8 101 065	1 854 570	6 246 495
(*) comporte les crédits d'impôt (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 116 550 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	747 913
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	747 913
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	1 214 112
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 214 112
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	116 550
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2023, la société SAS DRUMEDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS 2M INVEST.

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 : 388 personnes dont 13 apprentis et 15 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	17	
Agents de maîtrise et techniciens	19	
Employés	352	
Ouvriers		
Total	388	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : 2M INVEST

Forme : SAS
SIREN : 921574711

Au capital de : 10 000 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>	12 265 964
<i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i>	23 200
Avals et cautions	12 289 164
Engagements en matière de pensions	235 582
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	12 524 746
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 : 235 582 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3,00 %
- Taux de croissance des salaires : 2,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018 Données def
- Taux de charges sociales : 35 % Non cadres - 40% Cadres

DRUMEDIS
SAS au capital de 40 000 Euros

214 chemin de la Boissière
73420 DRUMETTAZ CLARAFOND
401 538 707 RCS CHAMBERY

SAS DRUMEDIS
Rapports du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2025

Ce document contient 28 pages

Membre de



Orial
Siège social
12 et 15 quai du Commerce
CP 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. +33 (0)4 78 43 45 55

Orial
167 rue Charles Germain
69400 Villefranche-sur-Saône
Tél. +33 (0)4 74 68 37 43

Orial Paris
11 bis passage Doisy
75017 Paris
Tél. +33 (0)1 79 97 80 40

Orial Provence
18 route d'Orange
84600 Valréas
Tél. +33 (0)4 90 35 05 97

www.orial.fr



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.01.2025

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 clos le 31 janvier 2025, 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- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.



IV- 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 du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

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

Le cas échéant, en application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V- 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.

VI- 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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



- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 11 juillet 2025

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD
Fondé de Pouvoirs

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2025	Net 31/01/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Cessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	56 480	53 663	2 817	5 988
Fonds commercial (1)	460 000		460 000	460 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 355 173	836 343	518 830	523 003
Constructions	6 378 866	3 650 537	2 728 328	3 026 510
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 866 777	5 212 148	1 654 629	1 638 437
Autres immobilisations corporelles	8 444 785	4 361 902	4 082 884	3 661 294
Immobilisations corporelles en cours	1 722 252		1 722 252	100 330
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	38 000		38 000	38 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 054 481		1 054 481	1 056 491
Prêts				
Autres immobilisations financières	43 294		43 294	40 859
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	26 420 108	14 114 594	12 305 514	10 550 911
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	77 677		77 677	107 050
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 965 378	66 587	8 898 791	8 401 202
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	204 531	6 381	198 150	218 669
Autres créances	6 532 611		6 532 611	7 544 993
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	9 673 552		9 673 552	9 465 392
Charges constatées d'avance (3)	316 466		316 466	301 842
TOTAL ACTIF CIRCULANT	25 770 215	72 968	25 697 247	26 039 147
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	52 190 323	14 187 562	38 002 761	36 590 058
(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)				521 591



Bilan passif

	31/01/2025	31/01/2024
CAPITAUX PROPRES		
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	8 216 522	7 193 030
Report à nouveau	14 080	14 080
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	6 246 495	5 723 492
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	747 913	535 140
TOTAL CAPITAUX PROPRES	15 269 010	13 509 743
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	169 817	303 689
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	169 817	303 689
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 314 614	4 139 154
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 279 172	2 221 291
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 203 781	10 435 430
Dettes fiscales et sociales	5 427 364	5 014 744
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	813 086	446 878
Autres dettes	518 908	512 278
Produits constatés d'avance	7 009	6 852
TOTAL DETTES	22 563 934	22 776 626
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	38 002 761	36 590 058
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 230 131	3 036 148
(1) Dont à moins d'un an (a)	18 333 803	19 740 479
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	49 747	54 500
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	31/01/2025	31/01/2024
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	146 067 581	144 660 027
Production vendue (biens)	10 034 684	14 718 214
Production vendue (services)	4 000 828	3 848 996
Chiffre d'affaires net	160 103 093	163 227 238
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	221 134	216 550
Autres produits	328 652	208 351
Total I	160 652 879	163 652 139
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	126 047 802	130 632 802
Variations de stock	-486 172	-380 522
Achats de matières premières et autres approvisionnements	424 701	431 153
Variations de stock	29 373	8 358
Autres achats et charges externes (a)	6 796 276	6 847 027
Impôts, taxes et versements assimilés	1 687 177	1 636 235
Salaires et traitements	11 654 294	10 764 277
Charges sociales	3 208 190	2 939 599
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 178 009	1 056 438
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	72 968	90 488
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	24 393	18 627
Total II	150 837 012	154 044 482
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	10 015 867	9 607 657
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		84 067
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	242 284	142 541
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 029	3 074
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	244 313	145 616
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	123 193	84 107
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	123 193	84 107
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	121 120	61 509
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	10 136 987	9 753 233



Compte de résultat (suite)

	31/01/2025	31/01/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	84 040	120 225
Sur opérations en capital	7 900	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	133 872	
Total produits exceptionnels (VII)	225 812	120 225
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 950	7 383
Sur opérations en capital	2 010	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	243 773	292 404
Total charges exceptionnelles (VIII)	251 733	299 787
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-25 921	-179 561
Participation des salariés aux résultats (IX)	2 010 001	1 898 409
Impôts sur les bénéfices (X)	1 854 570	1 951 770
Total des produits (I+II+Y+VII)	161 123 003	164 002 047
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	154 876 508	158 278 555
BENEFICE OU PERTE	6 246 495	5 723 492
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	20 937	1 880



Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS DRUMEDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2025, dont le total est de 38 002 761 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 6 246 495 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 21/03/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2025 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 :
- * 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

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	460 000			460 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	60 483		4 003	56 480
Immobilisations incorporelles	520 483		4 003	516 480
- Terrains	1 355 173			1 355 173
- Constructions sur sol propre	4 220 178			4 220 178
- Constructions sur sol d'autrui	2 158 688			2 158 688
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 642 644	372 048	147 914	6 866 777
- Installations générales, agencements aménagement divers	7 035 740	953 824	128 426	7 861 139
- Matériel de transport	144 700	26 530	21 035	150 195
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	457 211	1 370	25 129	433 452
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	100 330	2 929 450	1 307 528	1 722 252
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	22 114 663	4 283 221	1 630 032	24 767 853
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	38 000			38 000
- Autres titres immobilisés	1 056 491		2 010	1 054 481
- Prêts et autres immobilisations financières	40 859	3 838	1 402	43 294
Immobilisations financières	1 135 350	3 838	3 412	1 135 775
ACTIF IMMOBILISE	23 770 496	4 287 059	1 637 447	26 420 108

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2025
Éléments achetés	130 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	130 000



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL DREAM TOUR 73420 DRUMETTAZ CLARAFOND	20 000	550 134	100,00	114 931
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	38 000	38 000			
- Participations (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	54 496	3 171	4 003	53 663
Immobilisations incorporelles	54 496	3 171	4 003	53 663
- Terrains	832 169	4 174		836 343
- Constructions sur soi propre	2 270 327	206 631		2 476 959
- Constructions sur soi d'autrui	1 082 028	91 550		1 173 579
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 004 207	355 856	147 914	5 212 148
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 578 367	482 642	115 919	3 945 090
- Matériel de transport	58 222	33 201	21 035	70 388
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	339 768	31 785	25 129	346 424
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	13 165 090	1 205 838	309 997	14 060 930
ACTIF IMMOBILISE	13 219 586	1 209 009	314 001	14 114 594



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 096 903 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	43 294		43 294
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	204 531	204 531	
Autres	6 532 611	6 532 611	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	316 466	316 466	
Total	7 096 903	7 053 608	43 294
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	18 070
Avoirs à recevoir	32 201
Part. pub à recevoir	908 429
Ristournes socara à rec.	1 365 405
Ristournes directes à rec.	49 000
Produits divers à recevoir	187 200
Produits financiers à recevoir	58 502
Total	2 618 806



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 au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	535 140	212 773		747 913
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	535 140	212 773		747 913
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		212 773		



Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	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 et charges	169 817				169 817
Total	303 689			133 872	169 817
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			133 872		

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 22 563 934 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	49 747	49 747		
- à plus de 1 an à l'origine	4 264 867	1 181 163	2 344 531	739 173
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	132 746	132 746		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 203 781	10 203 781		
Dettes fiscales et sociales	5 427 364	5 427 364		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	813 086	813 086		
Autres dettes (**)	1 665 335	518 908		1 146 426
Produits constatés d'avance	7 009	7 009		
Total	22 563 934	18 333 803	2 344 531	1 885 600
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 284 582			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 105 092			
(**) Dont envers les associés	1 146 426			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	4 260 757	4 260 757	
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			
Total	4 260 757	4 260 757	



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau/Electricité/Gaz à payer	127 937
Fournitures à payer	175 370
Cotisation socara à payer	41 794
Achats à payer	486 141
Redevances à payer	10 833
Sous traitance à payer	960
Maintenance à payer	49 608
Assurances à payer	11 555
Frais études à payer	6 292
Documentation à payer	419
Honoraires à payer	73 280
Publicité à payer	211 370
Frais bancaires à payer	2 726
Cotisations à payer	124 705
Formations à payer	920
Droits d auteurs à payer	3 128
Interets courus s/emprunts	4 110
Interets courus s/part. salariés	575
Dette prov /conges payes	829 262
Dette prov /primes exceptionnelles	340 000
Dette prov /primes 13eme mois	49 252
Dette prov /prime médaille travail	700
Dette prov /participation salariés	1 152 780
Dette prov /intéressement	857 221
Autres charges sociales à payer	45 687
Part.construction à payer	53 589
Taxe apprentissage à payer	16 676
Taxe handicapes à payer	31 686
Contribution solidarite à payer	247 984
Tascom à payer	272 587
Charges sociales s/ congés payés	290 242
Charges sociales s/ salaires prov.	136 238
C.e.t. à payer	24 615
Taxe fonciere à payer	26 300
TVS à payer	144
Taxe sur la publicité à payer	36 737
Total	5 743 423

Autres informations



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau edf gaz d avance	11 600		
Fournitures d avance	11 173		
Sous-traitance d avance	271		
Locations immobilières d avance	21 878		
Location matériel d avance	25 368		
Charges locatives d avance	80		
Maintenance d avance	50 450		
Assurance d avance	48 351		
Documentation d avance	1 944		
Pub longue durée d avance	21 105		
Affranchissement d avance	1 485		
Cotisations d avance	23 497		
Medecine du travail d avance	40 329		
Autres charges personnel d avance	52 797		
Sponsoring d'avance	6 138		
Total	316 467		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	7 009		
Total	7 009		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	10 034 684		10 034 684
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	214 019		214 019
Ventes de marchandises	146 067 581		146 067 581
Produits des activités annexes	3 786 809		3 786 809
TOTAL	160 103 093		160 103 093

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 20 937 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Amortissements dérogatoires	212 773	
Pénalités fournisseurs		73 789
Reprise provision litige prudhommal		133 872
Remboursement litige prudhommal		6 175
Cession véhicule		7 900
Cession immobilisations financières	2 010	
Mises au rebut immobilisations corp.	31 000	
Divers	5 950	4 076
TOTAL	251 733	225 812



Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	10 136 987	2 367 657	7 769 330
+ Résultat exceptionnel	-25 921	-6 334	-19 587
- Participations des salariés	2 010 001	506 753	1 503 248
Résultat comptable	8 101 065	1 854 570	6 246 495
(*) comporte les crédits d'impôt (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 116 550 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	747 913
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	747 913
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	1 214 112
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 214 112
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	116 550
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2023, la société SAS DRUMEDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS 2M INVEST.

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 : 388 personnes dont 13 apprentis et 15 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	17	
Agents de maîtrise et techniciens	19	
Employés	352	
Ouvriers		
Total	388	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : 2M INVEST

Forme : SAS

SIREN : 921574711

Au capital de : 10 000 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>	12 265 964
<i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i>	23 200
Avals et cautions	12 289 164
Engagements en matière de pensions	235 582
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	12 524 746
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 : 235 582 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3,00 %
- Taux de croissance des salaires : 2,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018 Données déf
- Taux de charges sociales : 35 % Non cadres - 40% Cadres



