

copie certifiée conforme

Désignation de l'entreprise		SAS DROMEDIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		95 rue Clair 26750 ST PAUL LES ROMANS		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		4 3 6 5 8 0 0 7 0 0 0 0 2 3		Néant		*	
				Exercice N clos le,		31/01/2024	
				Brut		Amortissements, provisions	
				1		2	
						Net	
						3	
Capital souscrit non appelé		(I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	41 459	AG	38 030	3 429
		Fonds commercial (1)	AH	4 006	AI		4 006
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 275 261	AK	705 220	570 041
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	1 446 047	AO	806 457	639 590
		Constructions	AP	30 741 117	AQ	24 655 923	6 085 193
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	8 563 225	AS	5 934 568	2 628 657
		Autres immobilisations corporelles	AT	2 823 874	AU	2 092 821	731 053
		Immobilisations en cours	AV	1 886 308	AW		1 886 308
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	16 622 569	CV		16 622 569
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF	1 500	BG		1 500
		Autres immobilisations financières*	BH	14 820	BI		14 820
	TOTAL (II)		BJ	63 420 191	BK	34 233 021	29 187 169
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	80 478	BM		80 478
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	9 551 501	BU		9 551 501
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 682 125	BY	1 336	1 680 788
		Autres créances (3)	BZ	8 352 350	CA		8 352 350
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	1 000 000	CE		1 000 000
		Disponibilités	CF	1 301 713	CG		1 301 713
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	349 933	CI		349 933
		TOTAL (III)	CJ	22 318 103	CK	1 336	22 316 766
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Ecart de conversion actif* (VI)		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	85 738 295	IA	34 234 358	51 503 936	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	1 500	(3) Part à plus d'un an	CR	995 381
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

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

Désignation de l'entreprise		SAS DROMEDIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 259 024 ...)			DA	259 024	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	13 736 882	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	25 902	
	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	10 169 134	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 802 726	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	26 993 669	
	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	524 995	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	524 995	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	5 567 696	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	2 915 493	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	10 048 241	
	Dettes fiscales et sociales			DY	4 233 775	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	887 442	
	Autres dettes			EA	332 622	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	23 985 271		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	51 503 936		
RENOIS	(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	20 919 864
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	3 512	

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

Désignation de l'entreprise : SAS DROMEDIS						Néant ☐ *	
		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	125 819 749	FB		FC	125 819 749
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD	9 981 744	FE		FF	9 981 744
		FG	3 240 264	FH		FI	3 240 264
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	139 041 758	FK		FL	139 041 758
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	13 727
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	279 734
	Autres produits (1) (11)					FQ	101 636
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	109 431 098
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(712 067)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	3 552 604
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(16 255)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	6 525 339
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 819 562
	Salaires et traitements*					FY	9 691 548
	Charges sociales (10)					FZ	3 225 287
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$	(dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS			GA	1 667 706
						GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	1 336
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	10 901	
	Autres charges (12)				GE	63 963	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	4 175 831
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	178 127
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	122 814
	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	300 942
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	216 782
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	216 782
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	84 159
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	4 259 991

Désignation de l'entreprise SAS DROMEDIS			Néant ☐ *		
			Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	99 305	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	50 285	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	149 590	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	2 818	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	29 141	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	31 960	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	117 629	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	768 985	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	805 910	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	139 887 389	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	137 084 663	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	2 802 726	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
		- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	82 462
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	79 405
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	61 091
	(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	276 416
	(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	9 850
	(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	
		Voir état annexe		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

SAS DROMEDIS

[illegible]

Règles et méthodes comptables

SAS DROMEDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 51 503 937 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 802 726 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 26/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 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 euro.

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 : 3 à 5 ans
- * Autres immobilisations incorporelles : 25 ans
- * Aménagements des terrains : 5 à 30 ans
- * Constructions : 20 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 3 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 25 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 15 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 12 ans
- * Matériel informatique : 2 à 12 ans
- * Mobilier : 5 à 8 ans

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

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	4 006			4 006
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 309 623	7 098		1 316 721
Immobilisations incorporelles	1 313 630	7 098		1 320 727
- Terrains	1 435 548	10 500		1 446 048
- Constructions sur sol propre	9 376 644			9 376 644
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	19 971 215	1 393 258		21 364 473
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 039 343	1 524 383	500	8 563 225
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 303 836	76 792		1 380 628
- Matériel de transport	266 835		91 809	175 026
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	803 461	79 095		882 557
- Emballages récupérables et divers	385 663			385 663
- Immobilisations corporelles en cours	431 879	4 136 883	2 682 454	1 886 309
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	41 014 425	7 220 911	2 774 762	45 460 574
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	16 622 689		120	16 622 569
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	14 821	4 500	3 000	16 321
Immobilisations financières	16 637 510	4 500	3 120	16 638 890
ACTIF IMMOBILISE	58 965 565	7 232 509	2 777 882	63 420 191

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2024
Éléments achetés	4 006
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	4 006

Nantissement de fonds de commerce: au profit de la CASRA, en garantie de l'emprunt de 14 500K€, en cours au 31/01/2024.



Notes sur le bilan

Immobilisations corporelles

Le montant total des immobilisations corporelles nettes sur sol d'autrui s'élèvent à 4 601 233 euros.

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 %)				
EURL SAINT PAUL VOYAGES 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMA	38 112	1 935 078	100,00	238 400
SCI LA ROMANAISE 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS	209 465	146 409	99,99	146 409
SAS SADI 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS	100 000	1 004 071	100,00	37 099
SCI L.V.R 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS	7 622	19 289	99,80	19 289
- 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 %)	14 216 624	14 216 624	573 676	2 191 678	
- 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	687 130	56 120		743 250
Immobilisations incorporelles	687 130	56 120		743 250
- Terrains	771 252	35 206		806 458
- Constructions sur sol propre	6 600 808	184 414		6 785 223
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	17 088 390	782 311		17 870 701
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 428 113	506 473	18	5 934 568
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 177 798	35 161		1 212 959
- Matériel de transport	131 827	41 067	62 787	110 106
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	742 803	26 954		769 756
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	31 940 991	1 611 586	62 805	33 489 771
ACTIF IMMOBILISE	32 628 121	1 667 706	62 805	34 233 021

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 400 731 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 500	1 500	
Autres	14 821		14 821
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 682 125	1 682 125	
Autres	8 352 351	7 356 970	995 381
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	349 934	349 934	
Total	10 400 731	9 390 529	1 010 202
Prêts accordés en cours d'exercice	4 500		
Prêts récupérés en cours d'exercice	3 000		

Produits à recevoir

	Montant
Client factures a etabli	107 081
Clients fae inter groupe	464 814
Avoirs drive	1 135
Fournisseurs rrr a obtenir	1 398 687
Prest services avoir à recevoir	238
Frs immo avoir a recevoir	1 622
Entretien magasin avoir à recevoir	3 075
Maintenance avoir à recevoir	4 494
AAR Entretien véhicules locations	51
Credit debit div prod a recevoir	60 816
Comptes a terme prod a recevoir	15 806
Total	2 057 819

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 259 024,00 euro décomposé en 16 189 titres d'une valeur nominale de 16,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	16 189	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	16 189	16,00

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					
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	517 394	10 902	3 300		524 996
Total	517 394	10 902	3 300		524 996
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		10 902	3 300		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 23 985 272 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	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	3 513	3 513		
- à plus de 1 an à l'origine	5 564 183	2 505 457	1 833 049	1 225 677
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 915 494	2 908 814		6 680
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 048 241	10 048 241		
Dettes fiscales et sociales	4 233 775	4 233 775		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	887 443	887 443		
Autres dettes (**)	332 622	332 622		
Produits constatés d'avance				
Total	23 985 272	20 919 865	1 833 049	1 232 357
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 188 809			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 742 932			
(**) Dont envers les associés	1 928 049			

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	4 847 047	4 847 047	
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	4 847 047	4 847 047	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frais généraux à payer	927 358
Frais sur achats à payer	883 641
Frais de personnel à payer	2 166 760
Impôts et taxes à payer	697 736
Autres frais à payer	8 258
Frais sur immobilisation à payer	12 127
Total	4 695 881

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA frais généraux	349 934		
Total	349 934		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/01/2024
Ventes de marchandises	127 035 140
Ventes de produits finis	9 981 745
Prestations de services	2 801 641
Rabais, remises et ristournes	-827 562
Retrocession marchandises	50 795
TOTAL	139 041 759

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 79 405 euro

Montant compris dans les produits financiers : 82 462 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	957	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	409	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	29 142	
Autres charges sur exercices antérieurs : régularisation URSSAF	1 453	
Produits des cessions d'éléments d'actif		50 285
Autres produits exceptionnels sur opération de gestion		8 181
Pénalités		66 696
Autres produits sur exercices antérieurs : régularisation URSSAF		23 305
Autres produits sur exercices antérieurs : divers		1 124
TOTAL	31 960	149 590

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	4 259 991	949 463	3 310 528
+ Résultat exceptionnel	117 630	29 106	88 524
- Participations des salariés	768 985	172 659	596 326
Résultat comptable	3 608 636	805 910	2 802 726
(*) 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 113 576 euro. 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	
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	
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	454 305
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	454 305
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	113 576
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2020, la société SAS DROMEDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS H2R, 95 rue clair 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS.

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

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 308 personnes dont 4 apprentis et 26 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	28	
Agents de maîtrise et techniciens	35	
Employés	245	
Ouvriers		
Total	308	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : H2R

Forme : SAS

SIREN : 853087955

Au capital de : 10 000 euro

Adresse du siège social :

95 RUE CLAIR

26750 SAINT PAUL LES ROMANS

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	21 014 967
Avals et cautions	21 014 967
Engagements en matière de pensions	452 325
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	21 467 292
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	2 191 678
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 : 452 325 euro
 La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 33.04 %

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

DROMEDIS

*SAS au capital de 259 024 Euros
RCS Romans 436 580 070*

95 Rue Clair
26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Janvier 2024

EKOSPHERE - AMC Consultant

Siège social : 1 Rue des Méridiens • 38130 ECHIROLLES

Tél. 04 76 40 80 08 • e-mail : contact.echirolles@ekosphere.biz • www.ekosphere.biz

SAS au capital de 50 000 € - RCS Grenoble 329 024 335 - Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de Lyon
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale Dauphiné-Savoie

DROMEDIS
SAS au capital de 259 024 Euros
RCS Romans 436 580 070

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 Janvier 2024

À l'assemblée générale de la société DROMEDIS,

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 DROMEDIS relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} février 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

Vérifications spécifiques

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

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.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.

Echirolles, le 10 juillet 2024

Le Commissaire aux Comptes
AMC Consultant



Benoît HAUSS

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2024	Net 31/01/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	41 460	38 030	3 430	5 528
Fonds commercial (1)	4 006		4 006	4 006
Autres immobilisations incorporelles	1 275 261	705 220	570 041	616 966
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 446 048	806 458	639 590	664 296
Constructions	30 741 117	24 655 924	6 085 194	5 658 661
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 563 225	5 934 568	2 628 657	1 611 230
Autres immobilisations corporelles	2 823 874	2 092 821	731 053	707 369
Immobilisations corporelles en cours	1 886 309		1 886 309	431 879
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	16 622 569		16 622 569	16 622 689
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 500		1 500	
Autres immobilisations financières	14 821		14 821	14 821
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	63 420 191	34 233 021	29 187 170	26 337 444
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	80 479		80 479	64 224
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 551 501		9 551 501	8 839 433
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 682 125	1 337	1 680 788	716 844
Autres créances	8 352 351		8 352 351	6 164 124
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	1 000 000
Disponibilités	1 301 714		1 301 714	4 268 251
Charges constatées d'avance (3)	349 934		349 934	327 066
TOTAL ACTIF CIRCULANT	22 318 104	1 337	22 316 767	21 379 943
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	85 738 295	34 234 358	51 503 937	47 717 387
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			1 500	
(3) Dont à plus d'un an (brut)			995 381	1 520 420

Bilan passif

	31/01/2024	31/01/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	259 024	259 024
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	13 736 883	13 736 883
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	25 902	25 902
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	10 169 135	11 319 093
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 802 726	2 439 143
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	26 993 670	27 780 045
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	524 996	517 394
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	524 996	517 394
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 567 696	5 116 921
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 915 494	880 059
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 048 241	8 827 801
Dettes fiscales et sociales	4 233 775	4 105 469
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	887 443	183 821
Autres dettes	332 622	288 860
Produits constatés d'avance		17 017
TOTAL DETTES	23 985 272	19 419 949
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	51 503 937	47 717 387
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 065 407	2 890 195
(1) Dont à moins d'un an (a)	20 919 865	16 529 754
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 513	3 361
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2024	31/01/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	125 819 750	114 790 835
Production vendue (biens)	9 981 745	8 971 681
Production vendue (services)	3 240 264	3 040 436
Chiffre d'affaires net	139 041 759	126 802 951
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	13 727	30 368
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	279 735	424 124
Autres produits	101 637	154 269
Total I	139 436 857	127 411 713
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	109 431 098	101 058 789
Variations de stock	-712 068	-1 583 345
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 552 605	3 139 956
Variations de stock	-16 255	7 003
Autres achats et charges externes (a)	6 525 340	5 727 651
Impôts, taxes et versements assimilés	1 819 563	1 965 772
Salaires et traitements	9 691 548	8 815 691
Charges sociales	3 225 287	2 716 507
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 667 706	1 828 065
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	1 337	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	10 902	244 309
Autres charges	63 963	59 169
Total II	135 261 025	123 979 565
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 175 832	3 432 148
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	178 127	163 019
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	122 815	21 534
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	300 942	184 553
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	216 783	60 097
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	216 783	60 097
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	84 159	124 456
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 259 991	3 556 604

Compte de résultat (suite)

	31/01/2024	31/01/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	99 305	239 179
Sur opérations en capital	50 285	137 771
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	149 590	376 950
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 819	25 239
Sur opérations en capital	29 142	110 328
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	31 960	135 567
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	117 630	241 383
Participation des salariés aux résultats (IX)	768 985	680 283
Impôts sur les bénéfices (X)	805 910	678 561
Total des produits (I+III+V+VII)	139 887 390	127 973 217
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	137 084 664	125 534 073
BENEFICE OU PERTE	2 802 726	2 439 143
(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	82 462	18 856
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	79 405	25 159

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS DROMEDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 51 503 937 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 802 726 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 26/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 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 euro.

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 : 3 à 5 ans
- * Autres immobilisations incorporelles : 25 ans
- * Aménagements des terrains : 5 à 30 ans
- * Constructions : 20 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 3 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 25 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 15 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 12 ans
- * Matériel informatique : 2 à 12 ans
- * Mobilier : 5 à 8 ans

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

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	4 006			4 006
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 309 623	7 098		1 316 721
Immobilisations incorporelles	1 313 630	7 098		1 320 727
- Terrains	1 435 548	10 500		1 446 048
- Constructions sur sol propre	9 376 644			9 376 644
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	19 971 215	1 393 258		21 364 473
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 039 343	1 524 383	500	8 563 225
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 303 836	76 792		1 380 628
- Matériel de transport	266 835		91 809	175 026
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	803 461	79 095		882 557
- Emballages récupérables et divers	385 663			385 663
- Immobilisations corporelles en cours	431 879	4 136 883	2 682 454	1 886 309
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	41 014 425	7 220 911	2 774 762	45 460 574
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	16 622 689		120	16 622 569
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	14 821	4 500	3 000	16 321
Immobilisations financières	16 637 510	4 500	3 120	16 638 890
ACTIF IMMOBILISE	58 965 565	7 232 509	2 777 882	63 420 191

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2024
Éléments achetés	4 006
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	4 006

Nantissement de fonds de commerce: au profit de la CASRA, en garantie de l'emprunt de 14 500K€, en cours au 31/01/2024.

Notes sur le bilan

Immobilisations corporelles

Le montant total des immobilisations corporelles nettes sur sol d'autrui s'élèvent à 4 601 233 euros.

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 %)				
EURL SAINT PAUL VOYAGES 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMA	38 112	1 935 078	100,00	238 400
SCI LA ROMANAISE 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS	209 465	146 409	99,99	146 409
SAS SADI 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS	100 000	1 004 071	100,00	37 099
SCI L.V.R 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS	7 622	19 289	99,80	19 289
- 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 %)	14 216 624	14 216 624	573 676	2 191 678	
- 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	687 130	56 120		743 250
Immobilisations incorporelles	687 130	56 120		743 250
- Terrains	771 252	35 206		806 458
- Constructions sur sol propre	6 600 808	184 414		6 785 223
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	17 088 390	782 311		17 870 701
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 428 113	506 473	18	5 934 568
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 177 798	35 161		1 212 959
- Matériel de transport	131 827	41 067	62 787	110 106
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	742 803	26 954		769 756
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	31 940 991	1 611 586	62 805	33 489 771
ACTIF IMMOBILISE	32 628 121	1 667 706	62 805	34 233 021

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 400 731 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 500	1 500	
Autres	14 821		14 821
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 682 125	1 682 125	
Autres	8 352 351	7 356 970	995 381
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	349 934	349 934	
Total	10 400 731	9 390 529	1 010 202
Prêts accordés en cours d'exercice	4 500		
Prêts récupérés en cours d'exercice	3 000		

Produits à recevoir

	Montant
Client factures a etabli	107 081
Clients fae inter groupe	464 814
Avoirs drive	1 135
Fournisseurs rrr a obtenir	1 398 687
Prest services avoir à recevoir	238
Frs immo avoir a recevoir	1 622
Entretien magasin avoir à recevoir	3 075
Maintenance avoir à recevoir	4 494
AAR Entretien véhicules locations	51
Credit debit div prod a recevoir	60 816
Comptes a terme prod a recevoir	15 806
Total	2 057 819

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 259 024,00 euro décomposé en 16 189 titres d'une valeur nominale de 16,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	16 189	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	16 189	16,00

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					
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	517 394	10 902	3 300		524 996
Total	517 394	10 902	3 300		524 996
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		10 902	3 300		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 23 985 272 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	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	3 513	3 513		
- à plus de 1 an à l'origine	5 564 183	2 505 457	1 833 049	1 225 677
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 915 494	2 908 814		6 680
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 048 241	10 048 241		
Dettes fiscales et sociales	4 233 775	4 233 775		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	887 443	887 443		
Autres dettes (**)	332 622	332 622		
Produits constatés d'avance				
Total	23 985 272	20 919 865	1 833 049	1 232 357
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 188 809			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 742 932			
(**) Dont envers les associés	1 928 049			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	4 847 047	4 847 047	
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	4 847 047	4 847 047	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frais généraux à payer	927 358
Frais sur achats à payer	883 641
Frais de personnel à payer	2 166 760
Impôts et taxes à payer	697 736
Autres frais à payer	8 258
Frais sur immobilisation à payer	12 127
Total	4 695 881

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA frais généraux	349 934		
Total	349 934		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/01/2024
Ventes de marchandises	127 035 140
Ventes de produits finis	9 981 745
Prestations de services	2 801 641
Rabais, remises et ristournes	-827 562
Retrocession marchandises	50 795
TOTAL	139 041 759

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 79 405 euro

Montant compris dans les produits financiers : 82 462 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	957	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	409	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	29 142	
Autres charges sur exercices antérieurs : régularisation URSSAF	1 453	
Produits des cessions d'éléments d'actif		50 285
Autres produits exceptionnels sur opération de gestion		8 181
Pénalités		66 696
Autres produits sur exercices antérieurs : régularisation URSSAF		23 305
Autres produits sur exercices antérieurs : divers		1 124
TOTAL	31 960	149 590

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	4 259 991	949 463	3 310 528
+ Résultat exceptionnel	117 630	29 106	88 524
- Participations des salariés	768 985	172 659	596 326
Résultat comptable	3 608 636	805 910	2 802 726
(*) 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 113 576 euro. 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	
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	
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	454 305
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	454 305
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	113 576
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2020, la société SAS DROMEDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS H2R, 95 rue clair 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS.

- Les dispositions de l'intégration résultant de la convention qui prévoit notamment :
- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration
 - que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 308 personnes dont 4 apprentis et 26 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	28	
Agents de maîtrise et techniciens	35	
Employés	245	
Ouvriers		
Total	308	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : H2R

Forme : SAS

SIREN : 853087955

Au capital de : 10 000 euro

Adresse du siège social :

95 RUE CLAIR

26750 SAINT PAUL LES ROMANS

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	21 014 967
Avals et cautions	21 014 967
Engagements en matière de pensions	452 325
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	21 467 292
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	2 191 678
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 : 452 325 euro
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 33.04 %

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