

RCS : CHAMBERY

Code greffe : 7301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00313

Numéro SIREN : 401 538 707

Nom ou dénomination : DRUMEDIS

Ce dépôt a été enregistré le 26/02/2018 sous le numéro de dépôt 1577

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

|                                    |                                             |                                                                 |            |                                                                 |           |                            |           |
|------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------|-----------|
| 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                         |           |
| Numéro SIRET*                      |                                             | 4 0 1 5 3 8 7 0 7 0 0 0 1 9                                     |            | Néant                                                           |           | <input type="checkbox"/> * |           |
|                                    |                                             |                                                                 |            | Exercice N clos le,                                             |           | 30/06/2017                 |           |
|                                    |                                             |                                                                 |            | 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         | 28 461                                                          | AG        | 23 633                     | 4 827     |
|                                    |                                             | Fonds commercial (1)                                            | AH         | 130 000                                                         | AI        |                            | 130 000   |
|                                    |                                             | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ         |                                                                 | AK        |                            |           |
|                                    |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL         |                                                                 | AM        |                            |           |
|                                    | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains                                                        | AN         | 1 474 144                                                       | AO        | 853 555                    | 620 589   |
|                                    |                                             | Constructions                                                   | AP         | 6 443 880                                                       | AQ        | 1 317 557                  | 5 126 322 |
|                                    |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR         | 4 729 092                                                       | AS        | 3 441 923                  | 1 287 169 |
|                                    |                                             | Autres immobilisations corporelles                              | AT         | 4 546 934                                                       | AU        | 2 257 410                  | 2 289 524 |
|                                    |                                             | Immobilisations en cours                                        | AV         | 173 371                                                         | AW        |                            | 173 371   |
|                                    |                                             | 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         | 909 144                                                         | BE        |                            | 909 144   |
|                                    |                                             | Prêts                                                           | BF         | 35 855                                                          | BG        |                            | 35 855    |
|                                    |                                             | Autres immobilisations financières*                             | BH         | 23 625                                                          | BI        |                            | 23 625    |
| TOTAL (II)                         |                                             | BJ                                                              | 18 532 510 | BK                                                              | 7 894 080 | 10 638 429                 |           |
| ACTIF CIRCULANT                    | STOCKS *                                    | Matières premières, approvisionnements                          | BL         | 60 682                                                          | BM        |                            | 60 682    |
|                                    |                                             | En cours de production de biens                                 | BN         |                                                                 | BO        |                            |           |
|                                    |                                             | En cours de production de services                              | BP         |                                                                 | BQ        |                            |           |
|                                    |                                             | Produits intermédiaires et finis                                | BR         |                                                                 | BS        |                            |           |
|                                    |                                             | Marchandises                                                    | BT         | 6 546 291                                                       | BU        | 257 396                    | 6 288 895 |
|                                    | CRÉANCES                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV         |                                                                 | BW        |                            |           |
|                                    |                                             | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX         | 131 984                                                         | BY        | 2 264                      | 129 720   |
|                                    |                                             | Autres créances (3)                                             | BZ         | 4 571 850                                                       | CA        | 200 000                    | 4 371 850 |
|                                    | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB         |                                                                 | CC        |                            |           |
|                                    |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  | CD         | 1 099 771                                                       | CE        |                            | 1 099 771 |
| Comptes de régularisation          | Disponibilités                              | CF                                                              | 4 132 699  | CG                                                              |           | 4 132 699                  |           |
|                                    | Charges constatées d'avance (3)*            | CH                                                              | 524 599    | CI                                                              |           | 524 599                    |           |
|                                    | TOTAL (III)                                 | CJ                                                              | 17 067 878 | CK                                                              | 459 660   | 16 608 218                 |           |
|                                    | 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                                                              | 35 600 389 | 1A                                                              | 8 353 740 | 27 246 648                 |           |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : |                                             |                                                                 |            | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes |           |                            |           |
| Clause de réserve de propriété : * |                                             | Immobilisations :                                               |            | Stocks :                                                        |           |                            |           |
|                                    |                                             |                                                                 |            | (3) Part à plus d'un an                                         |           |                            |           |
|                                    |                                             |                                                                 |            | Créances :                                                      |           |                            |           |

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

|                                    |                                                                                                                            |                                                       |                                         |                                  |           |            |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|-----------|------------|
| Désignation de l'entreprise        |                                                                                                                            | SAS DRUMEDIS                                          |                                         | Néant <input type="checkbox"/> * |           |            |
|                                    |                                                                                                                            |                                                       |                                         | Exercice N                       |           |            |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 40 000 .....)                                                        |                                                       |                                         | DA                               | 40 000    |            |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                |                                                       |                                         | DB                               |           |            |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )                                         |                                                       |                                         | DC                               |           |            |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                         |                                                       |                                         | DD                               | 4 000     |            |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                     |                                                       |                                         | DE                               |           |            |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 ) |                                                       |                                         | DF                               |           |            |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )   |                                                       |                                         | DG                               | 6 589 290 |            |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                           |                                                       |                                         | DH                               | 14 080    |            |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                                 |                                                       |                                         | DI                               | 3 160 727 |            |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                               |                                                       |                                         | DJ                               |           |            |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                  |                                                       |                                         | DK                               |           |            |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                                                  |                                                       |                                         | DL                               | 9 808 098 |            |
| 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                               |           |            |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                                    |                                                       |                                         | DQ                               |           |            |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                                                |                                                       |                                         | DR                               |           |            |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                         |                                                       |                                         | DS                               |           |            |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                               |                                                       |                                         | DT                               |           |            |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                 |                                                       |                                         | DU                               | 5 246 259 |            |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           |                                                       |                                         | DV                               | 770 774   |            |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                           |                                                       |                                         | DW                               |           |            |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                   |                                                       |                                         | DX                               | 7 117 840 |            |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                |                                                       |                                         | DY                               | 3 799 427 |            |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                            |                                                       |                                         | DZ                               | 99 327    |            |
|                                    | Autres dettes                                                                                                              |                                                       |                                         | EA                               | 397 946   |            |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                            |                                                       |                                         | EB                               | 6 975     |            |
| TOTAL (IV)                         |                                                                                                                            |                                                       | EC                                      | 17 438 549                       |           |            |
| Ecart de conversion passif* (V)    |                                                                                                                            |                                                       | ED                                      |                                  |           |            |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V)              |                                                                                                                            |                                                       | EE                                      | 27 246 648                       |           |            |
| 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        | 12 209 634 |
| (5)                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                   |                                                       |                                         | EH                               | 15 745    |            |

\* 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 <input type="checkbox"/> * |             |
|                                            |                                                                                         |                                                                |                                           | Exercice N  |    |                                                |                                  |             |
|                                            |                                                                                         |                                                                |                                           | France      |    | Exportations et livraisons intracommunautaires |                                  | Total       |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                    | Ventes de marchandises*                                                                 |                                                                | FA                                        | 94 523 122  | FB |                                                | FC                               | 94 523 122  |
|                                            | Production vendue                                                                       | biens *                                                        | FD                                        | 10 504 687  | FE |                                                | FF                               | 10 504 687  |
|                                            |                                                                                         | services *                                                     | FG                                        | 1 647 191   | FH |                                                | FI                               | 1 647 191   |
|                                            | Chiffres d'affaires nets *                                                              |                                                                | FJ                                        | 106 675 001 | FK |                                                | FL                               | 106 675 001 |
|                                            | Production stockée*                                                                     |                                                                |                                           |             |    |                                                | FM                               |             |
|                                            | Production immobilisée*                                                                 |                                                                |                                           |             |    |                                                | FN                               |             |
|                                            | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                |                                           |             |    |                                                | FO                               | 29 636      |
|                                            | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                                |                                           |             |    |                                                | FP                               | 313 960     |
|                                            | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                                |                                           |             |    |                                                | FQ                               | 584 335     |
|                                            |                                                                                         |                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I) |             |    |                                                | FR                               | 107 602 934 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                     | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                                |                                           |             |    |                                                | FS                               | 83 333 715  |
|                                            | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                                |                                           |             |    |                                                | FT                               | ( 118 986)  |
|                                            | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                                |                                           |             |    |                                                | FU                               | 270 013     |
|                                            | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                                |                                           |             |    |                                                | FV                               | 1 990       |
|                                            | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                                                |                                           |             |    |                                                | FW                               | 6 395 986   |
|                                            | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                |                                           |             |    |                                                | FX                               | 1 729 629   |
|                                            | Salaires et traitements*                                                                |                                                                |                                           |             |    |                                                | FY                               | 6 809 224   |
|                                            | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                |                                           |             |    |                                                | FZ                               | 2 440 846   |
|                                            | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations                                            | - dotations aux amortissements*           |             |    |                                                | GA                               | 1 282 175   |
|                                            |                                                                                         |                                                                | - dotations aux provisions*               |             |    |                                                | GB                               |             |
|                                            |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                |                                           |             |    | GC                                             | 259 660                          |             |
|                                            | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |                                                                |                                           |             | GD |                                                |                                  |             |
|                                            | Autres charges (12)                                                                     |                                                                |                                           |             | GE | 13 067                                         |                                  |             |
|                                            |                                                                                         |                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II) |             |    |                                                | GF                               | 102 417 323 |
|                                            |                                                                                         | 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                           |             |    | GG                                             | 5 185 611                        |             |
| opérations en commun                       | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)                                            |                                                                |                                           |             |    | GH                                             | 83 575                           |             |
|                                            | 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                                             | 56 754                           |             |
|                                            | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                |                                           |             |    | GL                                             | 3 044                            |             |
|                                            | 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                               | 59 798      |
| CHARGES FINANCIÈRES                        | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                                |                                           |             |    | GQ                                             |                                  |             |
|                                            | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                |                                           |             |    | GR                                             | 107 770                          |             |
|                                            | Différences négatives de change                                                         |                                                                |                                           |             |    | GS                                             |                                  |             |
|                                            | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                |                                           |             |    | GT                                             |                                  |             |
|                                            |                                                                                         |                                                                | Total des charges financières (VI)        |             |    |                                                | GU                               | 107 770     |
|                                            |                                                                                         | 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                           |             |    | GV                                             | ( 47 972)                        |             |
|                                            |                                                                                         | 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                           |             |    | GW                                             | 5 221 214                        |             |

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

|                                                                       |                                                                    |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  |                                  |                        |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|----|------------|------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------|------------------------|
| Désignation de l'entreprise <b>SAS DRUMEDIS</b>                       |                                                                    |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  | Néant <input type="checkbox"/> * |                        |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  | <b>Exercice N</b>                |                        |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                         | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                   |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  | HA                               | 49 878                 |
|                                                                       | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                 |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  | HB                               |                        |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                   |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  | HC                               | 120 000                |
|                                                                       | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                  |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  | HD                               | 169 878                |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                        | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)          |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  | HE                               | 129 841                |
|                                                                       | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  | HF                               | 2 089                  |
|                                                                       | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  | HG                               |                        |
|                                                                       | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  | HH                               | 131 931                |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |                                                                    |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  | HI                               | 37 947                 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |                                                                    |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  | HJ                               | 1 129 429              |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                        |                                                                    |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  | HK                               | 969 005                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |                                                                    |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  | HL                               | 107 916 186            |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |                                                                    |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  | HM                               | 104 755 459            |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b> |                                                                    |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  | HN                               | 3 160 727              |
| <b>REVENUS</b>                                                        | (1)                                                                | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                           |  |  |  |    |            |                                                                        |  | HO                               |                        |
|                                                                       | (2) Dont                                                           | produits de locations immobilières                                                                |  |  |  |    |            |                                                                        |  | HY                               | 125 035                |
|                                                                       |                                                                    | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)      |  |  |  |    |            |                                                                        |  | IG                               |                        |
|                                                                       | (3) Dont                                                           | - Crédit-bail mobilier *                                                                          |  |  |  |    |            |                                                                        |  | HP                               | 13 092                 |
|                                                                       |                                                                    | - Crédit-bail immobilier                                                                          |  |  |  |    |            |                                                                        |  | HQ                               | 869 658                |
|                                                                       | (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                               | 10 898                 |
|                                                                       | (6bis)                                                             | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                          |  |  |  |    |            |                                                                        |  | HX                               |                        |
|                                                                       | (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                               | 148 826                |
|                                                                       | (10)                                                               | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                |  |  |  |    |            |                                                                        |  | A2                               |                        |
|                                                                       | (11)                                                               | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                               |  |  |  |    |            |                                                                        |  | A3                               |                        |
|                                                                       | (12)                                                               | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                |  |  |  |    |            |                                                                        |  | A4                               |                        |
|                                                                       | (13)                                                               | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives                            |  |  |  | A6 |            | obligatoires                                                           |  | A9                               |                        |
|                                                                       | (7)                                                                | Détail des produits et charges exceptionnels joindre en annexe) :                                 |  |  |  |    |            | (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le |  |                                  |                        |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  | Exercice N                       |                        |
| Voir état annexe                                                      |                                                                    |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  | Charges exceptionnelles          | Produits exceptionnels |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  |                                  |                        |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  |                                  |                        |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  |                                  |                        |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  |                                  |                        |
| (8)                                                                   | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :          |                                                                                                   |  |  |  |    | Exercice N |                                                                        |  |                                  |                        |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  | Charges antérieures              | Produits antérieurs    |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  |                                  |                        |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  |                                  |                        |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  |                                  |                        |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                   |  |  |  |    |            |                                                                        |  |                                  |                        |

# ***Annexe***

## Règles et méthodes comptables

### SAS DRUMEDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2017, dont le total est de 27 246 649 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 160 728 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 22/09/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

#### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- \* Terrains et aménagements : 10 à 15 ans
- \* Constructions : 5 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 20 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- \* Matériel de transport : 1 à 4 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 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.

## Règles et méthodes comptables

### 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.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,5 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

## Règles et méthodes comptables

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 363 831 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 183 375 euros) a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|                                                                             | Au début<br>d'exercice | Augmentation     | Diminution       | En fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|------------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |                  |                  |                      |
| - Fonds commercial                                                          | 130 000                |                  |                  | 130 000              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 27 012                 | 1 450            |                  | 28 462               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        | <b>157 012</b>         | <b>1 450</b>     |                  | <b>158 462</b>       |
| - Terrains                                                                  | 1 474 145              |                  |                  | 1 474 145            |
| - Constructions sur sol propre                                              | 4 082 198              | 10 275           |                  | 4 092 473            |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            | 448 566                | 1 902 842        |                  | 2 351 408            |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                        |                  |                  |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 4 634 432              | 107 588          | 12 928           | 4 729 092            |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 3 503 537              | 333 585          | 36 087           | 3 801 034            |
| - Matériel de transport                                                     | 405 301                | 70 701           |                  | 476 001              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 261 881                | 8 264            | 246              | 269 899              |
| - Emballages récupérables et divers                                         |                        |                  |                  |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      | 965 212                | 1 438 905        | 2 230 747        | 173 372              |
| - Avances et acomptes                                                       |                        |                  |                  |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          | <b>15 775 270</b>      | <b>3 872 160</b> | <b>2 280 008</b> | <b>17 367 424</b>    |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |                  |                  |                      |
| - Autres participations                                                     | 38 000                 |                  |                  | 38 000               |
| - Autres titres immobilisés                                                 | 899 619                | 9 525            |                  | 909 144              |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               | 63 622                 | 9 000            | 13 141           | 59 480               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                          | <b>1 001 241</b>       | <b>18 525</b>    | <b>13 141</b>    | <b>1 006 625</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>16 933 523</b>      | <b>3 892 135</b> | <b>2 293 149</b> | <b>18 532 511</b>    |

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                          | 30/06/2017     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         | 130 000        |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport |                |
| <b>Total</b>             | <b>130 000</b> |

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                 | Capital | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|-------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |         |                                             |                                     |                                         |
| SARL DREAM TOUR 73420 DRUMETTAZ CLARAFOND       | 20 000  | 76 044                                      | 100,00                              | 22 512                                  |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |         |                                             |                                     |                                         |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                 | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               | 38 000                       | 38 000                       | 40 753                             |                      |                         |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales françaises                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales étrangères                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations françaises              |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations étrangères              |                              |                              |                                    |                      |                         |

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation     | Diminutions   | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|---------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                  |               |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                  |               |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 21 408                 | 2 226            |               | 23 634                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>21 408</b>          | <b>2 226</b>     |               | <b>23 634</b>          |
| - Terrains                                                               | 829 121                | 24 435           |               | 853 555                |
| - Constructions sur sol propre                                           | 734 497                | 216 938          |               | 951 435                |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         | 223 983                | 142 140          |               | 366 122                |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                  |               |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 2 963 046              | 489 715          | 10 838        | 3 441 923              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 1 473 252              | 301 690          | 36 087        | 1 738 854              |
| - Matériel de transport                                                  | 205 104                | 87 709           |               | 292 813                |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 208 666                | 17 324           | 246           | 225 744                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                  |               |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>6 637 669</b>       | <b>1 279 949</b> | <b>47 171</b> | <b>7 870 447</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>6 659 077</b>       | <b>1 282 175</b> | <b>47 171</b> | <b>7 894 081</b>       |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 287 915 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    | 35 855           | 1 800                        | 34 055                      |
| Autres                                   | 23 625           |                              | 23 625                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 131 984          | 131 984                      |                             |
| Autres                                   | 4 571 851        | 4 571 851                    |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 524 599          | 524 599                      |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>5 287 915</b> | <b>5 230 235</b>             | <b>57 680</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       | 9 000            |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 13 141           |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                                | Montant        |
|--------------------------------|----------------|
| Produits a recevoir            | 3 320          |
| Avoirs a recevoir              | 12 071         |
| Part. pub a recevoir           | 65 508         |
| Ristournes socara a rec.       | 344 281        |
| Ristournes directes a rec.     | 41 000         |
| Etat - produits a recevoir     | 183 375        |
| Produits divers a recev.       | 165 600        |
| Produits financiers a recevoir | 5 136          |
| <b>Total</b>                   | <b>820 292</b> |

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

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

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

### Provisions

#### Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| 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<br>sur congés à payer                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                         | 120 000                                 |                            | 120 000                                |                                            |                                         |
| <b>Total</b>                                                         | <b>120 000</b>                          |                            | <b>120 000</b>                         |                                            |                                         |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            | 120 000                                |                                            |                                         |

Provision assignation RFAG 2009 et 2010 : 120 000 €

*prise nouvelle*

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 438 550 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                   | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |                   |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |                   |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                   |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   | 15 745            | 15 745                       |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 5 230 514         | 885 364                      | 2 282 033                   | 2 063 117                    |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    | 514 749           | 83 954                       | 430 795                     |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 7 117 841         | 7 117 841                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 3 799 427         | 3 346 457                    |                             | 452 970                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 99 327            | 99 327                       |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                | 653 971           | 653 971                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                       | 6 975             | 6 975                        |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                      | <b>17 438 550</b> | <b>12 209 634</b>            | <b>2 712 829</b>            | <b>2 516 087</b>             |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        | 1 783 310         |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 905 284           |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                     |                   |                              |                             |                              |

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>sûretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 5 230 514           | 5 230 514                 |                                            |
| Emprunts et dettes divers                            |                     |                           |                                            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours     |                     |                           |                                            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés             |                     |                           |                                            |
| Dettes fiscales et sociales                          |                     |                           |                                            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                     |                           |                                            |
| Autres dettes                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         | <b>5 230 514</b>    | <b>5 230 514</b>          |                                            |

Notes sur le bilan

Charges à payer

|                                     | Montant   |
|-------------------------------------|-----------|
| Electricité/gaz a payer             | 22 750    |
| Cotisation socara a payer           | 319 507   |
| Achats a payer                      | 332 386   |
| Redevances a payer                  | 20 000    |
| Maintenance a payer                 | 12 554    |
| Assurances a payer                  | 14 566    |
| Frais etudes a payer                | 3 528     |
| Honoraires a payer                  | 54 835    |
| Publicite a payer                   | 91 402    |
| Catalogues imprim.a payer           | 28 560    |
| Numeris a payer                     | 1 368     |
| Cotisations a payer                 | 202 998   |
| Immos fact non parvenues            | 31 212    |
| Droits auteurs a payer              | 6 649     |
| Interets courus s/emprunts          | 843       |
| Interets courus s/participation sal | 2 171     |
| Conges payes a payer                | 546 602   |
| Dette prov/primes annuel.           | 290 000   |
| Prime 13eme mois a p                | 195 416   |
| Dette/participation sal.            | 452 970   |
| Intéressement à payer               | 676 459   |
| Formation continue a payer          | 33 936    |
| Part.construction a payer           | 43 839    |
| Taxe apprentissage a payer          | 20 250    |
| Taxe handicapés a payer             | 27 898    |
| Contribution solidarite a payer     | 69 100    |
| Charges conges payes a pa           | 218 641   |
| Chges/salaires provis.              | 194 166   |
| Taxe fonciere a payer               | 160 500   |
| Taxe vehic societes a pay           | 16 000    |
| Taxe sur la publicite a p           | 17 000    |
| Total                               | 4 108 107 |

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 13 073 euros et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 13 073 euros

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|                              | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Eau edf gaz d avance         | 163                       |                        |                            |
| Achats fournitures avance    | 22 475                    |                        |                            |
| Achats d avance              | 7 504                     |                        |                            |
| Redevance d avance           | 197 772                   |                        |                            |
| Ss traitance d avance        | 1 713                     |                        |                            |
| Credit bail immob.d av.      | 51 713                    |                        |                            |
| Location mat. d avance       | 49 261                    |                        |                            |
| Maintenance d avance         | 38 088                    |                        |                            |
| Assurance d avance           | 60 932                    |                        |                            |
| Documentation d avance       | 2 802                     |                        |                            |
| Honoraires d avance          | 675                       |                        |                            |
| Pub presse affiche d avance  | 37 869                    |                        |                            |
| Mission récept.d avance      | 13 472                    |                        |                            |
| Affranchissement d avance    | 325                       |                        |                            |
| Telephone d avance           | 2 080                     |                        |                            |
| Cotisations d avance         | 13 084                    |                        |                            |
| Medecine travail d avance    | 14 183                    |                        |                            |
| Autres charges pers.d avance | 10 489                    |                        |                            |
| Total                        | 524 599                   |                        |                            |

Produits constatés d'avance

|                          | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|--------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constates d av. | 6 975                      |                        |                           |
| Total                    | 6 975                      |                        |                           |

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

|                                   | France      | Etranger | Total       |
|-----------------------------------|-------------|----------|-------------|
| Ventes de produits finis          | 10 504 687  |          | 10 504 687  |
| Ventes de produits intermédiaires |             |          |             |
| Ventes de produits résiduels      |             |          |             |
| Travaux                           |             |          |             |
| Etudes                            |             |          |             |
| Prestations de services           | 200 405     |          | 200 405     |
| Ventes de marchandises            | 94 523 122  |          | 94 523 122  |
| Produits des activités annexes    | 1 446 787   |          | 1 446 787   |
| TOTAL                             | 106 675 002 |          | 106 675 002 |

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 10 898 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                              | Charges | Produits |
|----------------------------------------------|---------|----------|
| Litige RFAG & reprise prov.antér.            | 122 063 | 120 000  |
| Dégrevements pénalités CF antér.& Dsn        |         | 36 290   |
| Mise au rebut immos                          | 2 090   |          |
| Revser. QP syndic suite rachat terrain       |         | 3 163    |
| Apurement fournisseurs & écarts de règlement | 7 779   | 4 776    |
| Prime Siplec                                 |         | 5 650    |
| TOTAL                                        | 131 931 | 169 879  |

## Notes sur le compte de résultat

### Résultat et impôts sur les bénéfices

#### Ventilation de l'impôt

|                               | Résultat<br>avant<br>Impôt | Impôt<br>correspondant | Résultat<br>après<br>Impôt |
|-------------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant            | 5 221 215                  | 1 374 110              | 3 847 105                  |
| + Résultat exceptionnel       | 37 947                     | 571                    | 37 376                     |
| - Participations des salariés | 1 129 429                  | 405 675                | 723 754                    |
| <b>Résultat comptable</b>     | <b>4 129 733</b>           | <b>969 005</b>         | <b>3 160 728</b>           |

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

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 568 607 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                      | Montant          |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                     |                  |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                 |                  |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                             |                  |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                    |                  |
| Liés à d'autres éléments                                             |                  |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>     |                  |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                        |                  |
| Liés aux provisions pour congés payés                                |                  |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice | 764 012          |
| Liés à d'autres éléments                                             |                  |
| <i>Cont.Fiscal : loyers de crédit-bail immobilier</i>                | 941 810          |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>      | <b>1 705 822</b> |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                       |                  |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                  |                  |
| <b>Montant de la créance future</b>                                  | <b>568 607</b>   |
| (A - B - C - D) * 33 1/3 %                                           |                  |

 **Notes sur le compte de résultat****Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale**

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

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

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

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 298 personnes dont 2 apprentis et 1 handicapé.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 18                   |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 17                   |                                |
| Employés                          | 262                  |                                |
| Ouvriers                          | 1                    |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>298</b>           |                                |

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

Dénomination sociale : DRUMELINE

Forme : SAS

SIREN : 448735852

Au capital de : 3 677 000 euros

Adresse du siège social :

214, chemin DE LA BOISIERE 73420 DRUMETTAZ CLARAFOND

## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                                          | Montant en euros  |
|----------------------------------------------------------|-------------------|
| Effets escomptés non échus                               |                   |
| <i>Cautionnement lié au parrainage</i>                   | 13 371 280        |
| <i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i> | 354 258           |
| Avals et cautions                                        | 13 725 538        |
| Engagements en matière de pensions                       | 178 424           |
| Engagements de crédit-bail mobilier                      |                   |
| Engagements de crédit-bail immobilier                    | 3 672 938         |
| Autres engagements donnés                                |                   |
| <b>Total</b>                                             | <b>17 576 900</b> |
| Dont concernant :                                        |                   |
| Les dirigeants                                           |                   |
| Les filiales                                             |                   |
| Les participations                                       |                   |
| Les autres entreprises liées                             |                   |
| Engagements assortis de suretés réelles                  |                   |

## Autres informations

### Crédit-Bail

|                                               | Terrains       | Constructions    | Matériel<br>Outillage | Autres | Total            |
|-----------------------------------------------|----------------|------------------|-----------------------|--------|------------------|
| <b>Valeur d'origine</b>                       | <b>367 058</b> | <b>6 494 668</b> |                       |        | <b>6 861 726</b> |
| Cumul exercices antérieurs                    |                | 2 262 994        |                       |        | 2 262 994        |
| Dotations de l'exercice                       |                | 324 329          |                       |        | 324 329          |
| <b>Amortissements</b>                         |                | <b>2 587 323</b> |                       |        | <b>2 587 323</b> |
| Cumul exercices antérieurs                    | 217 120        | 3 649 574        |                       |        | 3 866 694        |
| Exercice                                      | 46 126         | 827 800          |                       |        | 873 926          |
| <b>Redevances payées</b>                      | <b>263 246</b> | <b>4 477 374</b> |                       |        | <b>4 740 620</b> |
| A un an au plus                               | 46 625         | 871 609          |                       |        | 918 234          |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            | 139 875        | 2 614 827        |                       |        | 2 754 702        |
| A plus de cinq ans                            |                |                  |                       |        |                  |
| <b>Redevances restant à payer</b>             | <b>186 500</b> | <b>3 486 436</b> |                       |        | <b>3 672 936</b> |
| A un an au plus                               |                |                  |                       |        |                  |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            | 1              | 1                |                       |        | 2                |
| A plus de cinq ans                            |                |                  |                       |        |                  |
| <b>Valeur résiduelle</b>                      | <b>1</b>       | <b>1</b>         |                       |        | <b>2</b>         |
| <b>Montant pris en charge dans l'exercice</b> | <b>46 121</b>  | <b>823 537</b>   |                       |        | <b>869 658</b>   |

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 178 424 euros

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, .



Expertise comptable  
Audit, Conseil et Social

EXEMPLAIRE GREFFE

**DRUMEDIS**

**SAS au capital de 40 000 €uros**

**214 chemin de la Boissière**

**73420 DRUMETTAZ CLARAFOND**

**401 538 707 RCS CHAMBERY**

**SIÈGE SOCIAL**

**LYON**

Le Thelemos  
12-15, quai du Commerce  
C.P. 50203  
69336 Lyon cedex 09  
**Tél. 04 78 43 45 55**  
Fax 04 78 64 83 42

**BUREAUX**

**PARIS**

37, rue d'Amsterdam  
75008 Paris  
**Tél. 04 78 43 45 55**  
Fax 04 78 64 83 42

**VALRÉAS**

22, cours Jean Jaurès  
BP 115  
84603 Valréas cedex 03  
**Tél. 04 90 35 05 97**  
Fax 04 90 35 37 17

**VILLEFRANCHE s/SAÔNE**

167, rue Charles Germain  
59400 Villefranche s/ Saône  
**Tél. 04 74 68 37 43**  
Fax 04 74 60 62 56

**www.orial.fr**



Audit Statutaire *Premium*  
RÉF. 19801



**SAS DRUMEDIS**

**Rapport du Commissaire aux Comptes  
Sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 30 juin 2017**

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes  
SAS inscrite à l'Ordre des Experts Comptables Rhône-Alpes et Provence Alpes Côte d'Azur  
S.A.S. au capital de 3 545 381 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon - Membre du réseau JPA International

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

**Exercice clos le 30.06.2017**

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société DRUMEDIS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I. Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les stocks de marchandises sont évalués conformément aux principes rappelés dans les règles et méthodes comptables de l'annexe. Nous nous sommes assurés des procédures de comptage en participant à l'inventaire physique et avons vérifié leur valeur par sondage sur factures et contrôles de cohérence.

Les soldes de trésorerie sont justifiés par leur rapprochement avec les informations en provenance des organismes financiers.

Les achats et ventes enregistrés au compte de résultat ont été contrôlés par le biais d'une revue analytique et de sondages sur pièces, notamment dans le but de valider la séparation des exercices, l'exhaustivité et la réalité de ces enregistrements.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III. Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Lyon, le 1<sup>er</sup> décembre 2017

Pour SAS ORIAL  
Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD  
Fondé de Pouvoirs



## Bilan actif

|                                                                | Brut              | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>30/06/2017 | Net<br>30/06/2016 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                   |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                   |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                   |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                   |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 28 462            | 23 634                         | 4 828             | 5 604             |
| Fonds commercial (1)                                           | 130 000           |                                | 130 000           | 130 000           |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                   |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                   |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       | 1 474 145         | 853 555                        | 620 590           | 645 024           |
| Constructions                                                  | 6 443 880         | 1 317 557                      | 5 126 323         | 3 572 283         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 4 729 092         | 3 441 923                      | 1 287 169         | 1 671 385         |
| Autres immobilisations corporelles                             | 4 546 935         | 2 257 411                      | 2 289 524         | 2 283 696         |
| Immobilisations corporelles en cours                           | 173 372           |                                | 173 372           | 965 212           |
| Avances et acomptes                                            |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                   |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                   |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          | 38 000            |                                | 38 000            | 38 000            |
| Créances rattachées aux participations                         |                   |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      | 909 144           |                                | 909 144           | 899 619           |
| Prêts                                                          | 35 855            |                                | 35 855            | 39 997            |
| Autres immobilisations financières                             | 23 625            |                                | 23 625            | 23 625            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>18 532 511</b> | <b>7 894 081</b>               | <b>10 638 430</b> | <b>10 274 447</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                   |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                   |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                | 60 682            |                                | 60 682            | 62 672            |
| En-cours de production (biens et services)                     |                   |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                   |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   | 6 546 291         | 257 396                        | 6 288 895         | 6 271 822         |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                   |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                   |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 131 984           | 2 264                          | 129 720           | 129 088           |
| Autres créances                                                | 4 571 851         | 200 000                        | 4 371 851         | 3 773 592         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                   |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                   |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                | 1 099 772         |                                | 1 099 772         | 800 000           |
| Disponibilités                                                 | 4 132 699         |                                | 4 132 699         | 7 980 354         |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 524 599           |                                | 524 599           | 449 028           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>17 067 879</b> | <b>459 660</b>                 | <b>16 608 219</b> | <b>19 466 556</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                   |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                   |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                     |                   |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>35 600 389</b> | <b>8 353 741</b>               | <b>27 246 649</b> | <b>29 741 003</b> |
| (1) Dont droit au bail                                         |                   |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                   |                                | 1 800             | 1 000             |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                   |                                |                   |                   |



## Bilan passif

|                                                                        | 30/06/2017        | 30/06/2016        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                   |                   |
| Capital                                                                | 40 000            | 40 000            |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                   |                   |
| Ecart de réévaluation                                                  |                   |                   |
| Réserve légale                                                         | 4 000             | 4 000             |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                   |                   |
| Réserves réglementées                                                  |                   |                   |
| Autres réserves                                                        | 6 589 291         | 8 780 963         |
| Report à nouveau                                                       | 14 080            | 14 080            |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>3 160 728</b>  | <b>3 018 278</b>  |
| Subventions d'investissement                                           |                   |                   |
| Provisions réglementées                                                |                   |                   |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>9 808 099</b>  | <b>11 857 321</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                   |                   |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                   |                   |
| Avances conditionnées                                                  |                   |                   |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                   |                   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                   |                   |
| Provisions pour risques                                                |                   | 120 000           |
| Provisions pour charges                                                |                   |                   |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                   | <b>120 000</b>    |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                                           |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 5 246 259         | 4 371 417         |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 770 774           | 1 494 223         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 7 117 841         | 6 937 078         |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 3 799 427         | 4 165 771         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        | 99 327            | 440 257           |
| Autres dettes                                                          | 397 946           | 348 436           |
| Produits constatés d'avance (1)                                        | 6 975             | 6 500             |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>17 438 550</b> | <b>17 763 681</b> |
| Ecart de conversion passif                                             |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>27 246 649</b> | <b>29 741 003</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 5 228 915         | 4 339 727         |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 12 209 634        | 13 423 954        |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 15 745            | 13 032            |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                   |                   |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                   |                   |



## Compte de résultat

|                                                                    | 30/06/2017         | 30/06/2016         |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                    |                    |
| Ventes de marchandises                                             | 94 523 122         | 92 810 971         |
| Production vendue (biens)                                          | 10 504 687         | 10 097 958         |
| Production vendue (services)                                       | 1 647 192          | 988 119            |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>106 675 002</b> | <b>103 897 048</b> |
| <i>Dont à l'exportation</i>                                        |                    | 232 374            |
| Production stockée                                                 |                    |                    |
| Production immobilisée                                             |                    |                    |
| Subventions d'exploitation                                         | 29 637             | 11 772             |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 313 960            | 287 237            |
| Autres produits                                                    | 584 335            | 573 760            |
| <b>Total I</b>                                                     | <b>107 602 934</b> | <b>104 769 817</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                    |                    |
| Achats de marchandises                                             | 83 333 715         | 81 283 800         |
| Variations de stock                                                | -118 986           | -372 205           |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 270 014            | 241 516            |
| Variations de stock                                                | 1 990              | 1 379              |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 6 395 987          | 5 557 237          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 1 729 629          | 1 706 661          |
| Salaires et traitements                                            | 6 809 224          | 6 721 940          |
| Charges sociales                                                   | 2 440 847          | 2 456 650          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                    |                    |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 1 282 175          | 1 136 673          |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                    |                    |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                | 259 660            | 165 134            |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                    |                    |
| Autres charges                                                     | 13 067             | 41 185             |
| <b>Total II</b>                                                    | <b>102 417 323</b> | <b>98 939 969</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>5 185 611</b>   | <b>5 829 848</b>   |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                    |                    |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>                   | <b>83 576</b>      | <b>46 339</b>      |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>                    |                    |                    |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                    |                    |
| De participation (3)                                               |                    |                    |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  | 56 754             | 75 327             |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 3 044              | 3 643              |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                    |                    |
| Différences positives de change                                    |                    |                    |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                    |                    |
| <b>Total V</b>                                                     | <b>59 799</b>      | <b>78 970</b>      |
| <b>Charges financières</b>                                         |                    |                    |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                    |                    |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 107 771            | 127 439            |
| Différences négatives de change                                    |                    |                    |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                    |                    |
| <b>Total VI</b>                                                    | <b>107 771</b>     | <b>127 439</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>-47 972</b>     | <b>-48 470</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>5 221 215</b>   | <b>5 827 717</b>   |



## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 30/06/2017         | 30/06/2016         |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                    |                    |
| Sur opérations de gestion                                         | 49 878             | 21 003             |
| Sur opérations en capital                                         |                    | 5 904              |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  | 120 000            |                    |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>169 878</b>     | <b>26 907</b>      |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                    |                    |
| Sur opérations de gestion                                         | 129 842            | 61 080             |
| Sur opérations en capital                                         | 2 090              | 2 960              |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                    |                    |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>131 931</b>     | <b>64 040</b>      |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>37 947</b>      | <b>-37 133</b>     |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     | 1 129 429          | 1 246 356          |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 969 005            | 1 525 950          |
| <b>Total des produits (I+II+V+VII)</b>                            | <b>107 916 187</b> | <b>104 922 933</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>104 755 459</b> | <b>101 903 755</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>3 160 728</b>   | <b>3 018 278</b>   |
| (a) Y compris :                                                   |                    |                    |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              | 13 092             | 13 092             |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            | 869 658            | 566 300            |
| (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                    | 10 898             | 19 175             |



## Règles et méthodes comptables

### SAS DRUMEDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2017, dont le total est de 27 246 649 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 160 728 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 22/09/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

#### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- \* Terrains et aménagements : 10 à 15 ans
- \* Constructions : 5 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 20 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- \* Matériel de transport : 1 à 4 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 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.



## Règles et méthodes comptables

### 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.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,5 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05



## Règles et méthodes comptables

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 363 831 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 183 375 euros) a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|                                                                             | Au début<br>d'exercice | Augmentation     | Diminution       | En fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|------------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |                  |                  |                      |
| - Fonds commercial                                                          | 130 000                |                  |                  | 130 000              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 27 012                 | 1 450            |                  | 28 462               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        | <b>157 012</b>         | <b>1 450</b>     |                  | <b>158 462</b>       |
| - Terrains                                                                  | 1 474 145              |                  |                  | 1 474 145            |
| - Constructions sur sol propre                                              | 4 082 198              | 10 275           |                  | 4 092 473            |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            | 448 566                | 1 902 842        |                  | 2 351 408            |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                        |                  |                  |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 4 634 432              | 107 588          | 12 928           | 4 729 092            |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 3 503 537              | 333 585          | 36 087           | 3 801 034            |
| - Matériel de transport                                                     | 405 301                | 70 701           |                  | 476 001              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 261 881                | 8 264            | 246              | 269 899              |
| - Emballages récupérables et divers                                         |                        |                  |                  |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      | 965 212                | 1 438 905        | 2 230 747        | 173 372              |
| - Avances et acomptes                                                       |                        |                  |                  |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          | <b>15 775 270</b>      | <b>3 872 160</b> | <b>2 280 008</b> | <b>17 367 424</b>    |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |                  |                  |                      |
| - Autres participations                                                     | 38 000                 |                  |                  | 38 000               |
| - Autres titres immobilisés                                                 | 899 619                | 9 525            |                  | 909 144              |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               | 63 622                 | 9 000            | 13 141           | 59 480               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                          | <b>1 001 241</b>       | <b>18 525</b>    | <b>13 141</b>    | <b>1 006 625</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>16 933 523</b>      | <b>3 892 135</b> | <b>2 293 149</b> | <b>18 532 511</b>    |

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                          | 30/06/2017     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         | 130 000        |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport |                |
| <b>Total</b>             | <b>130 000</b> |

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                 | Capital | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|-------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |         |                                             |                                     |                                         |
| SARL DREAM TOUR 73420 DRUMETTAZ CLARAFOND       | 20 000  | 76 044                                      | 100,00                              | 22 512                                  |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |         |                                             |                                     |                                         |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                 | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               | 38 000                       | 38 000                       | 40 753                             |                      |                         |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales françaises                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales étrangères                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations françaises              |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations étrangères              |                              |                              |                                    |                      |                         |



## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation     | Diminutions   | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|---------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                  |               |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                  |               |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 21 408                 | 2 226            |               | 23 634                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>21 408</b>          | <b>2 226</b>     |               | <b>23 634</b>          |
| - Terrains                                                               | 829 121                | 24 435           |               | 853 555                |
| - Constructions sur sol propre                                           | 734 497                | 216 938          |               | 951 435                |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         | 223 983                | 142 140          |               | 366 122                |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                  |               |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 2 963 046              | 489 715          | 10 838        | 3 441 923              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 1 473 252              | 301 690          | 36 087        | 1 738 854              |
| - Matériel de transport                                                  | 205 104                | 87 709           |               | 292 813                |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 208 666                | 17 324           | 246           | 225 744                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                  |               |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>6 637 669</b>       | <b>1 279 949</b> | <b>47 171</b> | <b>7 870 447</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>6 659 077</b>       | <b>1 282 175</b> | <b>47 171</b> | <b>7 894 081</b>       |



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 287 915 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 |
|------------------------------------------|------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |                  |                           |                          |
| Prêts                                    | 35 855           | 1 800                     | 34 055                   |
| Autres                                   | 23 625           |                           | 23 625                   |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 131 984          | 131 984                   |                          |
| Autres                                   | 4 571 851        | 4 571 851                 |                          |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              | 524 599          | 524 599                   |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>5 287 915</b> | <b>5 230 235</b>          | <b>57 680</b>            |
| Prêts accordés en cours d'exercice       | 9 000            |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 13 141           |                           |                          |

Produits à recevoir

|                                | Montant        |
|--------------------------------|----------------|
| Produits a recevoir            | 3 320          |
| Avoirs a recevoir              | 12 071         |
| Part. pub a recevoir           | 65 508         |
| Ristournes socara a rec.       | 344 281        |
| Ristournes directes a rec.     | 41 000         |
| Etat - produits a recevoir     | 183 375        |
| Produits divers a recev.       | 165 600        |
| Produits financiers a recevoir | 5 136          |
| <b>Total</b>                   | <b>820 292</b> |



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

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

Provisions

Tableau des provisions

|                                                              | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                      |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Garanties données aux clients                                |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                             |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pour impôts                                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                 | 120 000                                 |                            | 120 000                                |                                            |                                         |
| Total                                                        | 120 000                                 |                            | 120 000                                |                                            |                                         |
| Répartition des dotations et des<br>reprises de l'exercice : |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                  |                                         |                            | 120 000                                |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                              |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

Provision assignation RFAG 2009 et 2010 : 120 000 €



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 438 550 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                                   | 15 745            | 15 745                    |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 5 230 514         | 885 364                   | 2 282 033                | 2 063 117                 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    | 514 749           | 83 954                    | 430 795                  |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 7 117 841         | 7 117 841                 |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 3 799 427         | 3 346 457                 |                          | 452 970                   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 99 327            | 99 327                    |                          |                           |
| Autres dettes (**)                                                | 653 971           | 653 971                   |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                       | 6 975             | 6 975                     |                          |                           |
| <b>Total</b>                                                      | <b>17 438 550</b> | <b>12 209 634</b>         | <b>2 712 829</b>         | <b>2 516 087</b>          |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        | 1 783 310         |                           |                          |                           |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 905 284           |                           |                          |                           |
| (**) Dont envers les associés                                     |                   |                           |                          |                           |

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 | 5 230 514        | 5 230 514           |                                      |
| Emprunts et dettes divers                            |                  |                     |                                      |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours     |                  |                     |                                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés             |                  |                     |                                      |
| Dettes fiscales et sociales                          |                  |                     |                                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                  |                     |                                      |
| Autres dettes                                        |                  |                     |                                      |
| <b>Total</b>                                         | <b>5 230 514</b> | <b>5 230 514</b>    |                                      |



Notes sur le bilan

Charges à payer

|                                     | Montant   |
|-------------------------------------|-----------|
| Electricité/gaz a payer             | 22 750    |
| Cotisation socara a payer           | 319 507   |
| Achats a payer                      | 332 386   |
| Redevances a payer                  | 20 000    |
| Maintenance a payer                 | 12 554    |
| Assurances a payer                  | 14 566    |
| Frais etudes a payer                | 3 528     |
| Honoraires a payer                  | 54 835    |
| Publicite a payer                   | 91 402    |
| Catalogues imprim.a payer           | 28 560    |
| Numeris a payer                     | 1 368     |
| Cotisations a payer                 | 202 998   |
| Immos fact non parvenues            | 31 212    |
| Droits auteurs a payer              | 6 649     |
| Interets courus s/emprunts          | 843       |
| Interets courus s/participation sal | 2 171     |
| Conges payes a payer                | 546 602   |
| Dette prov/primes annuel.           | 290 000   |
| Prime 13eme mois a p                | 195 416   |
| Dette/participation sal.            | 452 970   |
| Intéressement à payer               | 676 459   |
| Formation continue a payer          | 33 936    |
| Part.construction a payer           | 43 839    |
| Taxe apprentissage a payer          | 20 250    |
| Taxe handicapes a payer             | 27 898    |
| Contribution solidarite a payer     | 69 100    |
| Charges conges payes a pa           | 218 641   |
| Chges/salaires provis.              | 194 166   |
| Taxe fonciere a payer               | 160 500   |
| Taxe vehic societes a pay           | 16 000    |
| Taxe sur la publicite a p           | 17 000    |
| Total                               | 4 108 107 |

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 13 073 euros et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 13 073 euros



## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                              | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Eau edf gaz d avance         | 163                       |                        |                            |
| Achats fournitures avance    | 22 475                    |                        |                            |
| Achats d avance              | 7 504                     |                        |                            |
| Redevance d avance           | 197 772                   |                        |                            |
| Ss traitance d avance        | 1 713                     |                        |                            |
| Credit bail immob.d av.      | 51 713                    |                        |                            |
| Location mat. d avance       | 49 261                    |                        |                            |
| Maintenance d avance         | 38 088                    |                        |                            |
| Assurance d avance           | 60 932                    |                        |                            |
| Documentation d avance       | 2 802                     |                        |                            |
| Honoraires d avance          | 675                       |                        |                            |
| Pub presse affiche d avance  | 37 869                    |                        |                            |
| Mission récept.d avance      | 13 472                    |                        |                            |
| Affranchissement d avance    | 325                       |                        |                            |
| Telephone d avance           | 2 080                     |                        |                            |
| Cotisations d avance         | 13 084                    |                        |                            |
| Medecine travail d avance    | 14 183                    |                        |                            |
| Autres charges pers.d avance | 10 489                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                 | <b>524 599</b>            |                        |                            |

#### Produits constatés d'avance

|                          | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|--------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constates d av. | 6 975                      |                        |                           |
| <b>Total</b>             | <b>6 975</b>               |                        |                           |



## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

|                                   | France             | Etranger | Total              |
|-----------------------------------|--------------------|----------|--------------------|
| Ventes de produits finis          | 10 504 687         |          | 10 504 687         |
| Ventes de produits intermédiaires |                    |          |                    |
| Ventes de produits résiduels      |                    |          |                    |
| Travaux                           |                    |          |                    |
| Etudes                            |                    |          |                    |
| Prestations de services           | 200 405            |          | 200 405            |
| Ventes de marchandises            | 94 523 122         |          | 94 523 122         |
| Produits des activités annexes    | 1 446 787          |          | 1 446 787          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>106 675 002</b> |          | <b>106 675 002</b> |

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 10 898 euros

### Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                              | Charges        | Produits       |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Litige RFAG & reprise prov. antér.           | 122 063        | 120 000        |
| Dégrevements pénalités CF antér. & Dsn       |                | 36 290         |
| Mise au rebut immos                          | 2 090          |                |
| Revser. QP syndic suite rachat terrain       |                | 3 163          |
| Apurement fournisseurs & écarts de règlement | 7 779          | 4 776          |
| Prime Siplec                                 |                | 5 650          |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>131 931</b> | <b>169 879</b> |



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            | 5 221 215            | 1 374 110           | 3 847 105            |
| + Résultat exceptionnel       | 37 947               | 571                 | 37 376               |
| - Participations des salariés | 1 129 429            | 405 675             | 723 754              |
| Résultat comptable            | 4 129 733            | 969 005             | 3 160 728            |

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 568 607 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                                 |           |
| 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 | 764 012   |
| Liés à d'autres éléments                                             |           |
| Cont.Fiscal : loyers de crédit-bail immobilier                       | 941 810   |
| B. Total des bases concourant à diminuer la dette future             | 1 705 822 |
| C. Déficits reportables                                              |           |
| D. Moins-values à long terme                                         |           |
| Montant de la créance future                                         | 568 607   |
| (A - B - C - D) * 33 1/3 %                                           |           |



## Notes sur le compte de résultat

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

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

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

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



## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 298 personnes dont 2 apprentis et 1 handicapé.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 18                   |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 17                   |                                |
| Employés                          | 262                  |                                |
| Ouvriers                          | 1                    |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>298</b>           |                                |

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

Dénomination sociale : DRUMELINE

Forme : SAS

SIREN : 448735852

Au capital de : 3 677 000 euros

Adresse du siège social :

214, chemin DE LA BOISIERE 73420 DRUMETTAZ CLARAFOND



## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                                          | Montant en euros  |
|----------------------------------------------------------|-------------------|
| Effets escomptés non échus                               |                   |
| <i>Cautionnement lié au parrainage</i>                   | 13 371 280        |
| <i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i> | 354 258           |
| Avals et cautions                                        | 13 725 538        |
| Engagements en matière de pensions                       | 178 424           |
| Engagements de crédit-bail mobilier                      |                   |
| Engagements de crédit-bail immobilier                    | 3 672 938         |
| Autres engagements donnés                                |                   |
| <b>Total</b>                                             | <b>17 576 900</b> |
| Dont concernant :                                        |                   |
| Les dirigeants                                           |                   |
| Les filiales                                             |                   |
| Les participations                                       |                   |
| Les autres entreprises liées                             |                   |
| Engagements assortis de suretés réelles                  |                   |



## Autres informations

### Crédit-Bail

|                                               | Terrains       | Constructions    | Matériel<br>Outillage | Autres | Total            |
|-----------------------------------------------|----------------|------------------|-----------------------|--------|------------------|
| <b>Valeur d'origine</b>                       | <b>367 058</b> | <b>6 494 668</b> |                       |        | <b>6 861 726</b> |
| Cumul exercices antérieurs                    |                | 2 262 994        |                       |        | 2 262 994        |
| Dotations de l'exercice                       |                | 324 329          |                       |        | 324 329          |
| <b>Amortissements</b>                         |                | <b>2 587 323</b> |                       |        | <b>2 587 323</b> |
| Cumul exercices antérieurs                    | 217 120        | 3 649 574        |                       |        | 3 866 694        |
| Exercice                                      | 46 126         | 827 800          |                       |        | 873 926          |
| <b>Redevances payées</b>                      | <b>263 246</b> | <b>4 477 374</b> |                       |        | <b>4 740 620</b> |
| A un an au plus                               | 46 625         | 871 609          |                       |        | 918 234          |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            | 139 875        | 2 614 827        |                       |        | 2 754 702        |
| A plus de cinq ans                            |                |                  |                       |        |                  |
| <b>Redevances restant à payer</b>             | <b>186 500</b> | <b>3 486 436</b> |                       |        | <b>3 672 936</b> |
| A un an au plus                               |                |                  |                       |        |                  |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            | 1              | 1                |                       |        | 2                |
| A plus de cinq ans                            |                |                  |                       |        |                  |
| <b>Valeur résiduelle</b>                      | <b>1</b>       | <b>1</b>         |                       |        | <b>2</b>         |
| <b>Montant pris en charge dans l'exercice</b> | <b>46 121</b>  | <b>823 537</b>   |                       |        | <b>869 658</b>   |

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 178 424 euros

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, .



## 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 28 DECEMBRE 2017

#### I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 30 JUIN 2017)

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

- Réserve ordinaire : 3 160 727,70 Euros

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

| EXERCICES  | DIVIDENDE<br>PAR ACTION | REVENU PAR ACTION<br>ELIGIBLE A<br>L'ABATTEMENT édicté<br>par l'article 158-3-2° à 4°<br>du CGI (personnes<br>physiques) | REVENU PAR ACTION<br>NON ELIGIBLE A<br>L'ABATTEMENT édicté<br>par l'article 158-3 du CGI<br>(personnes morales) |
|------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30/06/2014 | 335,75 €                | 335,75 €<br>(soit un montant<br>global de 1 678,75 €)                                                                    | 335,75 €<br>(soit un montant global<br>de 837 696,25 €)                                                         |
| 30/06/2015 | 335,75 €                | 335,75 €<br>(soit un montant<br>global de 1 678,75 €)                                                                    | 335,75 €<br>(soit un montant global<br>de 837 696,25 €)                                                         |
| 30/06/2016 | 141,20 €                | 141,20 €<br>(soit un montant<br>global de 706 €)                                                                         | 141,20 €<br>(soit un montant global<br>de 352 294 €)                                                            |

Il est rappelé en outre que :

\* suivant décision collective du 30 octobre 2014, les associés ont décidé de procéder à une distribution de dividendes à prélever sur les réserves à hauteur de 400 000,00 Euros, soit 160,00 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 800,00 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 la somme de 399 200,00 Euros n'ayant pas été éligible auxdits abattement et prélèvement.

\* suivant décision collective du 11 juin 2015, les associés ont décidé de procéder à une distribution de dividendes à prélever sur les réserves à hauteur de 1 510 000,00 Euros, soit 604,00 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 3 020,00 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 la somme de 1 506 980,00 Euros n'ayant pas été éligible auxdits abattement et prélèvement.

\* suivant décision collective du 27 octobre 2016, les associés ont décidé de procéder à une distribution de dividendes à prélever sur les réserves à hauteur de 301 950,00 Euros, soit un dividende de 120,78 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 603,90 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 301 950,00 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

\* suivant décision collective du 15 Juin 2017, les associés ont décidé de procéder à une distribution de dividendes à prélever sur les réserves à hauteur de 4 555 000,00 Euros, soit un dividende de 1 822,00 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 9 110,00 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 4 545 890,00 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

## II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 DECEMBRE 2017

### RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

- Réserve ordinaire : 3 160 727,70 Euros

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

| EXERCICES  | DIVIDENDE<br>PAR ACTION | REVENU PAR ACTION<br>ELIGIBLE A<br>L'ABATTEMENT édicté<br>par l'article 158-3-2° à 4°<br>du CGI (personnes<br>physiques) | REVENU PAR ACTION<br>NON ELIGIBLE A<br>L'ABATTEMENT édicté<br>par l'article 158-3 du CGI<br>(personnes morales) |
|------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30/06/2014 | 335,75 €                | 335,75 €<br>(soit un montant<br>global de 1 678,75 €)                                                                    | 335,75 €<br>(soit un montant global<br>de 837 696,25 €)                                                         |
| 30/06/2015 | 335,75 €                | 335,75 €<br>(soit un montant<br>global de 1 678,75 €)                                                                    | 335,75 €<br>(soit un montant global<br>de 837 696,25 €)                                                         |
| 30/06/2016 | 141,20 €                | 141,20 €<br>(soit un montant<br>global de 706 €)                                                                         | 141,20 €<br>(soit un montant global<br>de 352 294 €)                                                            |

Il est rappelé en outre que :

\* suivant décision collective du 30 octobre 2014, les associés ont décidé de procéder à une distribution de dividendes à prélever sur les réserves à hauteur de 400 000,00 Euros, soit 160,00 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 800,00 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 la somme de 399 200,00 Euros n'ayant pas été éligible auxdits abattement et prélèvement.

\* suivant décision collective du 11 juin 2015, les associés ont décidé de procéder à une distribution de dividendes à prélever sur les réserves à hauteur de 1 510 000,00 Euros, soit 604,00 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 3 020,00 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 la somme de 1 506 980,00 Euros n'ayant pas été éligible auxdits abattement et prélèvement.

\* suivant décision collective du 27 octobre 2016, les associés ont décidé de procéder à une distribution de dividendes à prélever sur les réserves à hauteur de 301 950,00 Euros, soit un dividende de 120,78 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 603,90 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 301 950,00 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

\* suivant décision collective du 15 Juin 2017, les associés ont décidé de procéder à une distribution de dividendes à prélever sur les réserves à hauteur de 4 555 000,00 Euros, soit un dividende de 1 822,00 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 9 110,00 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 4 545 890,00 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

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

**LA PRESIDENTE**

**COPIE CERTIFIEE CONFORME**

