

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

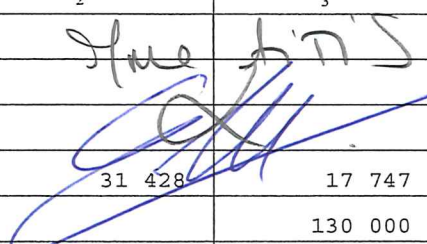
Ce dépôt a été enregistré le 20/01/2022 sous le numéro de dépôt 614

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 ☐ *

						Exercice N clos le, 30/06/2021				
				Brut 1		Amortissements, provisions 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	49 175	AG			31 428	17 747
		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	1 355 169	AO	821 387		533 781	
		Constructions		AP	6 424 908	AQ	2 678 573		3 746 334	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	5 779 623	AS	4 469 893		1 309 729	
		Autres immobilisations corporelles		AT	5 326 798	AU	3 360 862		1 965 935	
		Immobilisations en cours		AV	418 770	AW			418 770	
		Avances et acomptes		AX		AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT				
		Autres participations		CU	38 000	CV			38 000	
		Créances rattachées à des participations		BB		BC				
		Autres titres immobilisés		BD	1 045 304	BE			1 045 304	
		Prêts		BF	1 200	BG			1 200	
		Autres immobilisations financières*		BH	4 159	BI			4 159	
	TOTAL (II)				BJ	20 573 108	BK	11 362 146		9 210 962
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL	79 093	BM			79 093
En cours de production de biens			BN		BO					
En cours de production de services			BP		BQ					
Produits intermédiaires et finis			BR		BS					
Marchandises			BT	7 047 868	BU	198 890		6 848 978		
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW				
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX	157 823	BY	7 574		150 249	
		Autres créances (3)		BZ	4 742 450	CA			4 742 450	
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	800 000	CE			800 000	
		Disponibilités		CF	10 336 864	CG			10 336 864	
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*		CH	565 320	CI			565 320	
	TOTAL (III)		CJ	23 729 421	CK	206 464		23 522 957		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM							
	Ecarts de conversion actif* (VI)		CN							
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	44 302 529				1A	11 568 610	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	1 200	(3) Part à plus d'un an	CR	517 455		
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :				

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

Désignation de l'entreprise		SAS DRUMEDIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)			DA	40 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	4 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	9 659 880	
	Report à nouveau			DH	14 080	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	3 033 130	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	12 751 090	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	303 689	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	303 689	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	4 140 043	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	1 916 629	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	8 497 518	
	Dettes fiscales et sociales			DY	4 485 592	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	171 658	
	Autres dettes			EA	459 779	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	7 917	
TOTAL (IV)			EC	19 679 139		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	32 733 919		
RENOVOIS	(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	14 485 367
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	40 220	

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

Désignation de l'entreprise : SAS DRUMEDIS							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	111 563 510	FB		FC	111 563 510	
	Production vendue { biens * services *	FD	11 279 361	FE		FF	11 279 361	
		FG	3 028 725	FH		FI	3 028 725	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	125 871 597	FK		FL	125 871 597	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	38 063	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	381 545	
	Autres produits (1) (11)					FQ	251 931	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	126 543 138
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	98 527 268	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(276 610)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	282 375	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(4 246)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	6 170 787	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 711 992	
	Salaires et traitements*					FY	8 910 696	
	Charges sociales (10)					FZ	2 534 372	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	1 101 915
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	206 464
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	49 257	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	119 214 273	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	7 328 864	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH	97 704	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	18 087	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	850	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	200 000	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	218 938	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	253 154	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	253 154	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(34 216)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	7 392 352	

Désignation de l'entreprise <u>SAS DRUMEDIS</u>		Néant ☐ *			
		Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 2 083		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 27 075		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC 17 600		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 46 759		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 25 332		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 95		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG 134 606		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 160 033		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI (113 274)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ 1 381 508			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK 2 864 440			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 126 906 540			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 123 873 410			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN 3 033 130			
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont		HY 114 140	
		produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont		HP	
		- Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier		HQ 922 234	
	(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 616	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX 41 769	
	(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 132 199	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4 2 582	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Voir état annexe					
(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 30/06/2021, dont le total est de 32 733 919 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 033 130 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 24/09/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 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 : 50 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

Fonds commercial

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

Titres de participations

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

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

Stocks

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

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

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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 :



 Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 1,25 %
- 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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Covid-19:

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, depuis 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs.

La société, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.

Levée d'option du crédit-bail immobilier :

Le contrat de crédit-bail immobilier arrivant à son terme au 31/07/2021, la société a indiqué au crédit-bailleur, par courrier du 09/09/2020, son intention de procéder à l'acquisition de l'immeuble, en vertu de la promesse de vente figurant au contrat. De ce fait la société a intégré les conséquences fiscales de cette opération au titre de l'exercice 06/2021.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	130 000			130 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	37 936	18 765	7 525	49 176
Immobilisations incorporelles	167 936	18 765	7 525	179 176
- Terrains	1 355 169			1 355 169
- Constructions sur sol propre	4 067 023			4 067 023
- Constructions sur sol d'autrui	2 351 408	6 478		2 357 886
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 631 200	217 172	68 749	5 779 623
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 542 186	73 496	5 250	4 610 432
- Matériel de transport	443 515		146 158	297 358
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	395 125	35 812	11 928	419 009
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	21 892	396 878		418 770
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	18 807 518	729 836	232 084	19 305 270
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	38 000			38 000
- Autres titres immobilisés	1 034 506	10 893	95	1 045 304
- Prêts et autres immobilisations financières	5 000	2 159	1 800	5 359
Immobilisations financières	1 077 506	13 052	1 895	1 088 663
ACTIF IMMOBILISE	20 052 961	761 653	241 504	20 573 109

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2021
Éléments achetés	130 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	130 000

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL DREAM TOUR 73420 DRUMETTAZ CLARAFOND	20 000	223 753	100,00	38 318
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

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

 Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 783	7 171	7 525	31 428
Immobilisations incorporelles	31 783	7 171	7 525	31 428
- Terrains	817 214	4 174		821 388
- Constructions sur sol propre	1 544 718	198 770		1 743 487
- Constructions sur sol d'autrui	792 542	142 545		935 087
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 216 654	321 989	68 749	4 469 894
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 446 924	349 688	5 250	2 791 362
- Matériel de transport	374 292	46 457	146 158	274 592
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	274 979	31 858	11 928	294 909
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 467 323	1 095 480	232 084	11 330 718
ACTIF IMMOBILISE	10 499 105	1 102 650	239 609	11 362 146

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 470 954 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 200	1 200	
Autres	4 159		4 159
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	157 823	157 823	
Autres	4 742 451	4 224 995	517 456
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	565 320	565 320	
Total	5 470 954	4 949 339	521 615
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 800		

Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	46 298
Avoirs à recevoir	12 102
Part. pub à recevoir	393 926
Ristournes socara à rec.	803 107
Ristournes directes à rec.	41 000
Produits divers à recevoir	142 646
Produits financiers à recevoir	819
Total	1 439 898

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 au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	17 600	133 872	17 600		133 872
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	169 817				169 817
Total	187 417	133 872	17 600		303 689
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		133 872	17 600		

Provision Litige Remises Galec 2013-2015 : 169 817€

Provision Litige prudhommal : 133 872€

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 19 679 139 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	40 220	40 220		
- à plus de 1 an à l'origine	4 099 823	724 020	2 954 043	421 760
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	495 643	93 772	401 871	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 497 518	8 497 518		
Dettes fiscales et sociales	4 485 592	3 174 252		1 311 340
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	171 658	171 658		
Autres dettes (**)	1 880 767	1 776 009		104 758
Produits constatés d'avance	7 917	7 917		
Total	19 679 139	14 485 368	3 355 914	1 837 858
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	822 963			
(**) Dont envers les associés	1 420 987			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	4 099 823	4 099 823	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	4 099 823	4 099 823	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Electricité/gaz à payer	32 654
Cotisation socara à payer	167 187
Achats à payer	480 413
Redevances à payer	6 000
Sous traitance à payer	600
Location materiel à payer	23 262
Maintenance à payer	28 117
Assurances à payer	1 060
Frais études à payer	8 626
Honoraires à payer	61 370
Publicité à payer	123 548
Cotisations à payer	39 500
Droits d auteurs à payer	4 277
Interets courus s/emprunts	644
Interets courus s/part. salariés	543
Dettes prov /conges payes	686 016
Dettes prov /primes exceptionnelles	320 000
Dettes prov /primes 13eme mois	220 890
Dettes prov /prime pourvoir d achat	248 381
Dettes prov /participation salariés	1 311 340
Dettes prov /intéressement	70 168
Part.construction à payer	54 637
Taxe handicapés à payer	15 878
Contribution solidarite à payer	85 178
Charges sociales s/ congés payés	240 106
Charges sociales s/ salaires prov.	189 312
C.e.t. à payer	7 000
Taxe fonciere à payer	176 937
TVS à payer	8 712
Taxe sur la publicité à payer	22 248
Total	4 634 604

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 2 325 euros et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 2 325 euros

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau edf gaz d avance	9 573		
Fournitures d avance	19 782		
Redevances d avance	260 897		
Credit bail immobilier d avance	76 853		
Location matériel d avance	28 861		
Entretien matériel d avance	1 104		
Maintenance d avance	28 543		
Assurance d avance	52 336		
Documentation d avance	636		
Honoraires d avance	4 622		
Pub presse affiche d avance	38 533		
Affranchissement d avance	699		
Cotisations d avance	8 441		
Medecine du travail d avance	15 158		
Autres charges personnel d avance	19 282		
Total	565 320		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	7 917		
Total	7 917		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	11 279 361		11 279 361
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	152 945		152 945
Ventes de marchandises	111 563 511		111 563 511
Produits des activités annexes	2 875 781		2 875 781
TOTAL	125 871 598		125 871 598

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 617 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Prov.litige prud'H - Ferlay	133 872	
Rgt litige Cheron & reprise prov.N-1	8 800	17 600
Cessions / Rebuts immobilisations	830	27 076
Ecart caisse / rgt	8 552	
Apurements clients / frs	7 013	
Amendes location non refacturées	967	
Divers		2 083
TOTAL	160 034	46 759

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 (**)	7 392 353	3 009 745	4 382 608
+ Résultat exceptionnel	-113 274	-31 446	-81 828
- Participations des salariés	1 381 508	183 330	1 198 178
Résultat comptable	5 897 570	2 864 440	3 033 130
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 434 721 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	1 640 456
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 640 456
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	434 721
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

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

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus :

Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre et la propagation du virus sont en constante évolution : campagnes de vaccination, découverte de nouveaux variants. Dans ce contexte, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice au 30 Juin 2022 de la crise liée au Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 316 personnes dont 3 apprentis et 6 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	277	
Ouvriers		
Total	316	

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>	15 384 584
<i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i>	19 137
Avals et cautions	15 403 721
Engagements en matière de pensions	393 520
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	2
Autres engagements donnés	
Total	15 797 243
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	367 058	6 494 668			6 861 726
Cumul exercices antérieurs		3 560 313			3 560 313
Dotations de l'exercice		324 329			324 329
Amortissements		3 884 642			3 884 642
Cumul exercices antérieurs	403 121	7 092 200			7 495 321
Exercice	46 625	871 609			918 234
Redevances payées	449 746	7 963 809			8 413 555
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer					
A un an au plus	1	1			2
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle	1	1			2
Montant pris en charge dans l'exercice	46 625	871 609		4 000	922 234

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 393 520 euros

Régimes à cotisations définies

Montant des cotisations comptabilisées en charges : 19 400 euros

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 30 DECEMBRE 2021

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 30 JUIN 2021)

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

* Dividendes.....3 033 130,28 Euros

L'Assemblée Générale décide de procéder à une distribution de dividendes complémentaire, à hauteur de 1 966 869,72 Euros, prélevés sur le compte « autres réserves ».

Le dividende global s'élevant à 5 000 000 €, soit un dividende de 2 000 € par action est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit-sur option global pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code général des impôts à concurrence d'une somme de 4 000 €, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 quater du même code.

Le solde soit 4 996 000 € n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

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

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicte par l'article 158- 3-2° à 4° du CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicte par l'article 158-3 du CGI (personnes morales)
2018	380,00 €	380,00 € (soit un montant global de 1 900,00 €)	380,00 € (soit un montant global de 948 100,00 €)
2019	NEANT	NEANT	NEANT
2020	3 200,00 €	3 200,00 € (soit un montant global de 12 800,00 €)	3 200,00 € (soit un montant global de 7 987 200,00 €)

Suivant décision collective du 1^{er} mars 2018, les associés ont décidé de procéder à une distribution de dividendes à prélever sur les réserves à hauteur de 503 222,02 Euros, soit un dividende de 201,29 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 1 006,45 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 502 215,57 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

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

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 DECEMBRE 2021

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Dividendes.....3 033 130,28 Euros

L'Assemblée Générale décide de procéder à une distribution de dividendes complémentaire, à hauteur de 1 966 869,72 Euros, prélevés sur le compte « autres réserves ».

Le dividende global s'élevant à 5 000 000 €, soit un dividende de 2 000 € par action est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit-sur option global pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code général des impôts à concurrence d'une somme de 4 000 €, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 quater du même code.

Le solde soit 4 996 000 € n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

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

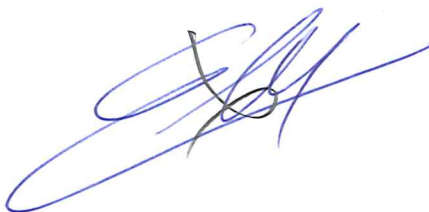
EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicte par l'article 158- 3-2° à 4° du CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicte par l'article 158-3 du CGI (personnes morales)
2018	380,00 €	380,00 € (soit un montant global de 1 900,00 €)	380,00 € (soit un montant global de 948 100,00 €)
2019	NEANT	NEANT	NEANT
2020	3 200,00 €	3 200,00 € (soit un montant global de 12 800,00 €)	3 200,00 € (soit un montant global de 7 987 200,00 €)

Suivant décision collective du 1^{er} mars 2018, les associés ont décidé de procéder à une distribution de dividendes à prélever sur les réserves à hauteur de 503 222,02 Euros, soit un dividende de 201,29 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 1 006,45 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2^o à 4^o 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 502 215,57 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

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

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

LA PRESIDENTE

A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, overlapping strokes, positioned below the text 'LA PRESIDENTE'.



Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

DRUMEDIS
SAS au capital de 40 000 €uros

214 chemin de la Boissière

73420 DRUMETTAZ CLARAFOND

401 538 707 RCS CHAMBERY

EXEMPLAIRE GREFFE

SIÈGE SOCIAL

LYON

Le Thelemos
2-15, quai du Commerce
C.P. 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55
Fax 04 78 64 83 42

BUREAUX

PARIS

6 rue de Bassano
75116 Paris
Tél. 01 40 17 05 47
Fax 01 40 17 03 34

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
9400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43
Fax 04 74 60 62 56

www.orial.fr

Membre du réseau



Audit Statutaire 'Premium'
REF. 19801

SAS DRUMEDIS
Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2021

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon.
SAS inscrite à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Rhône-Alpes, Paris Ile-de-France et Provence Alpes Côte d'Azur.
S.A.S. au capital de 3 762 911 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30.06.2021

A l'Assemblée Générale,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DRUMEDIS relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, de l'ouverture de l'exercice à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III- Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point mentionné en annexe dans le paragraphe « Autres éléments significatifs », au sujet de l'impact fiscal sur la levée d'option du crédit-bail immobilier.

IV- Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

V- Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VII- Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

Fait à Lyon, le 26 novembre 2021

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD
Fondateur de Pouvoirs



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2021	Net 30/06/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	49 176	31 428	17 747	6 154
Fonds commercial (1)	130 000		130 000	130 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 355 169	821 388	533 782	537 955
Constructions	6 424 908	2 678 574	3 746 334	4 081 171
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 779 623	4 469 894	1 309 730	1 414 546
Autres immobilisations corporelles	5 326 799	3 360 863	1 965 936	2 284 631
Immobilisations corporelles en cours	418 770		418 770	21 892
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	38 000		38 000	38 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 045 304		1 045 304	1 034 506
Prêts	1 200		1 200	3 000
Autres immobilisations financières	4 159		4 159	2 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	20 573 109	11 362 146	9 210 962	9 553 855
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	79 093		79 093	74 847
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 047 869	198 890	6 848 979	6 529 120
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	157 823	7 574	150 249	176 474
Autres créances	4 742 451		4 742 451	4 284 261
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	800 000		800 000	800 100
Disponibilités	10 336 865		10 336 865	15 384 818
Charges constatées d'avance (3)	565 320		565 320	589 790
TOTAL ACTIF CIRCULANT	23 729 421	206 464	23 522 957	27 839 410
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	44 302 530	11 568 610	32 733 919	37 393 265
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			1 200	
(3) Dont à plus d'un an (brut)			517 456	734 304

Bilan passif

	30/06/2021	30/06/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 659 880	14 946 300
Report à nouveau	14 080	14 080
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 033 130	3 727 630
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 751 091	18 732 011
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	303 689	187 417
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	303 689	187 417
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 140 044	4 975 499
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 916 630	570 019
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 497 518	8 491 511
Dettes fiscales et sociales	4 485 592	3 945 304
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	171 658	56 252
Autres dettes	459 780	431 483
Produits constatés d'avance	7 917	3 769
TOTAL DETTES	19 679 139	18 473 837
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	32 733 919	37 393 265
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 193 772	5 134 886
(1) Dont à moins d'un an (a)	14 485 368	13 338 951
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	40 220	52 571
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/06/2021	30/06/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	111 563 511	106 450 141
Production vendue (biens)	11 279 361	10 709 836
Production vendue (services)	3 028 726	2 304 014
Chiffre d'affaires net	125 871 598	119 463 991
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	38 063	2 441
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	381 545	347 998
Autres produits	251 932	464 052
Total I	126 543 138	120 278 482
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	98 527 268	94 424 348
Variations de stock	-276 611	-532 361
Achats de matières premières et autres approvisionnements	282 376	240 390
Variations de stock	-4 246	330
Autres achats et charges externes (a)	6 170 787	6 207 858
Impôts, taxes et versements assimilés	1 711 992	1 747 668
Salaires et traitements	8 910 697	8 142 766
Charges sociales	2 534 373	2 260 574
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 101 916	1 120 631
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	206 464	249 346
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	49 258	6 767
Total II	119 214 274	113 868 318
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	7 328 865	6 410 164
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	97 705	55 554
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	18 088	27 445
Autres intérêts et produits assimilés (3)	850	1 871
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	200 000	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	218 938	29 316
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	253 155	57 654
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	253 155	57 654
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-34 217	-28 338
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	7 392 353	6 437 380

Compte de résultat (suite)

	30/06/2021	30/06/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 083	71 563
Sur opérations en capital	27 076	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	17 600	
Total produits exceptionnels (VII)	46 759	71 563
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	25 332	20 450
Sur opérations en capital	95	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	134 607	17 600
Total charges exceptionnelles (VIII)	160 034	38 050
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-113 274	33 513
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 381 508	1 260 230
Impôts sur les bénéfices (X)	2 864 440	1 483 033
Total des produits (I+III+V+VII)	126 906 541	120 434 915
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	123 873 410	116 707 284
BENEFICE OU PERTE	3 033 130	3 727 630
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier	922 234	922 234
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		356
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	617	423



Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS DRUMEDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 32 733 919 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 033 130 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 24/09/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 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 : 50 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

Fonds commercial

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

Titres de participations

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

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

Stocks

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

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

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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 :



Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 1,25 %
- 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



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Covid-19:

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, depuis 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs.

La société, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.

Levée d'option du crédit-bail immobilier :

Le contrat de crédit-bail immobilier arrivant à son terme au 31/07/2021, la société a indiqué au crédit-bailleur, par courrier du 09/09/2020, son intention de procéder à l'acquisition de l'immeuble, en vertu de la promesse de vente figurant au contrat. De ce fait la société a intégré les conséquences fiscales de cette opération au titre de l'exercice 06/2021.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	130 000			130 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	37 936	18 765	7 525	49 176
Immobilisations incorporelles	167 936	18 765	7 525	179 176
- Terrains	1 355 169			1 355 169
- Constructions sur sol propre	4 067 023			4 067 023
- Constructions sur sol d'autrui	2 351 408	6 478		2 357 886
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 631 200	217 172	68 749	5 779 623
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 542 186	73 496	5 250	4 610 432
- Matériel de transport	443 515		146 158	297 358
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	395 125	35 812	11 928	419 009
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	21 892	396 878		418 770
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	18 807 518	729 836	232 084	19 305 270
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	38 000			38 000
- Autres titres immobilisés	1 034 506	10 893	95	1 045 304
- Prêts et autres immobilisations financières	5 000	2 159	1 800	5 359
Immobilisations financières	1 077 506	13 052	1 895	1 088 663
ACTIF IMMOBILISE	20 052 961	761 653	241 504	20 573 109

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2021
Éléments achetés	130 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	130 000

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL DREAM TOUR 73420 DRUMETTAZ CLARAFOND	20 000	223 753	100,00	38 318
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

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



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 783	7 171	7 525	31 428
Immobilisations incorporelles	31 783	7 171	7 525	31 428
- Terrains	817 214	4 174		821 388
- Constructions sur sol propre	1 544 718	198 770		1 743 487
- Constructions sur sol d'autrui	792 542	142 545		935 087
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 216 654	321 989	68 749	4 469 894
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 446 924	349 688	5 250	2 791 362
- Matériel de transport	374 292	46 457	146 158	274 592
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	274 979	31 858	11 928	294 909
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 467 323	1 095 480	232 084	11 330 718
ACTIF IMMOBILISE	10 499 105	1 102 650	239 609	11 362 146



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 470 954 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 200	1 200	
Autres	4 159		4 159
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	157 823	157 823	
Autres	4 742 451	4 224 995	517 456
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	565 320	565 320	
Total	5 470 954	4 949 339	521 615
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 800		

Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	46 298
Avoirs à recevoir	12 102
Part. pub à recevoir	393 926
Ristournes socara a rec.	803 107
Ristournes directes a rec.	41 000
Produits divers à recevoir	142 646
Produits financiers à recevoir	819
Total	1 439 898



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 au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	17 600	133 872	17 600		133 872
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	169 817				169 817
Total	187 417	133 872	17 600		303 689
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		133 872	17 600		

Provision Litige Remises Galec 2013-2015 : 169 817€

Provision Litige prudhommal : 133 872€

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 19 679 139 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	40 220	40 220		
- à plus de 1 an à l'origine	4 099 823	724 020	2 954 043	421 760
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	495 643	93 772	401 871	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 497 518	8 497 518		
Dettes fiscales et sociales	4 485 592	3 174 252		1 311 340
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	171 658	171 658		
Autres dettes (**)	1 880 767	1 776 009		104 758
Produits constatés d'avance	7 917	7 917		
Total	19 679 139	14 485 368	3 355 914	1 837 858
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	822 963			
(**) Dont envers les associés	1 420 987			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	4 099 823	4 099 823	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	4 099 823	4 099 823	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Electricité/gaz a payer	32 654
Cotisation socara a payer	167 187
Achats a payer	480 413
Redevances a payer	6 000
Sous traitance a payer	600
Location materiel a payer	23 262
Maintenance a payer	28 117
Assurances a payer	1 060
Frais etudes a payer	8 626
Honoraires a payer	61 370
Publicite a payer	123 548
Cotisations a payer	39 500
Droits d auteurs a payer	4 277
Interets courus s/emprunts	644
Interets courus s/part. salariés	543
Dette prov /conges payes	686 016
Dette prov /primes exceptionnelles	320 000
Dette prov /primes 13eme mois	220 890
Dette prov /prime pourvoir d achat	248 381
Dette prov /participation salariés	1 311 340
Dette prov /intéressement	70 168
Part.construction a payer	54 637
Taxe handicapes a payer	15 878
Contribution solidarite a payer	85 178
Charges sociales s/ congés payés	240 106
Charges sociales s/ salaires prov.	189 312
C.e.t. a payer	7 000
Taxe fonciere a payer	176 937
TVS à payer	8 712
Taxe sur la publicite a payer	22 248
Total	4 634 604

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 2 325 euros et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 2 325 euros

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau edf gaz d avance	9 573		
Fournitures d avance	19 782		
Redevances d avance	260 897		
Credit bail immobilier d avance	76 853		
Location matériel d avance	28 861		
Entretien matériel d avance	1 104		
Maintenance d avance	28 543		
Assurance d avance	52 336		
Documentation d avance	636		
Honoraires d avance	4 622		
Pub presse affiche d avance	38 533		
Affranchissement d avance	699		
Cotisations d avance	8 441		
Medecine du travail d avance	15 158		
Autres charges personnel d avance	19 282		
Total	565 320		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	7 917		
Total	7 917		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	11 279 361		11 279 361
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	152 945		152 945
Ventes de marchandises	111 563 511		111 563 511
Produits des activités annexes	2 875 781		2 875 781
TOTAL	125 871 598		125 871 598

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 617 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Prov.litige prud'H - Ferlay	133 872	
Rgt litige Cheron & reprise prov.N-1	8 800	17 600
Cessions / Rebuts immobilisations	830	27 076
Ecart caisse / rgt	8 552	
Apurements clients / frs	7 013	
Amendes location non refacturées	967	
Divers		2 083
TOTAL	160 034	46 759

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 (**)	7 392 353	3 009 745	4 382 608
+ Résultat exceptionnel	-113 274	-31 446	-81 828
- Participations des salariés	1 381 508	183 330	1 198 178
Résultat comptable	5 897 570	2 864 440	3 033 130
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 434 721 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	1 640 456
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 640 456
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	434 721
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

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

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus :

Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre et la propagation du virus sont en constante évolution : campagnes de vaccination, découverte de nouveaux variants. Dans ce contexte, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice au 30 Juin 2022 de la crise liée au Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 316 personnes dont 3 apprentis et 6 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	277	
Ouvriers		
Total	316	

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>	15 384 584
<i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i>	19 137
Avals et cautions	15 403 721
Engagements en matière de pensions	393 520
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	2
Autres engagements donnés	
Total	15 797 243
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	367 058	6 494 668			6 861 726
Cumul exercices antérieurs		3 560 313			3 560 313
Dotations de l'exercice		324 329			324 329
Amortissements		3 884 642			3 884 642
Cumul exercices antérieurs	403 121	7 092 200			7 495 321
Exercice	46 625	871 609			918 234
Redevances payées	449 746	7 963 809			8 413 555
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer					
A un an au plus	1	1			2
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle	1	1			2
Montant pris en charge dans l'exercice	46 625	871 609		4 000	922 234

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 393 520 euros

Régimes à cotisations définies

Montant des cotisations comptabilisées en charges : 19 400 euros