

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**

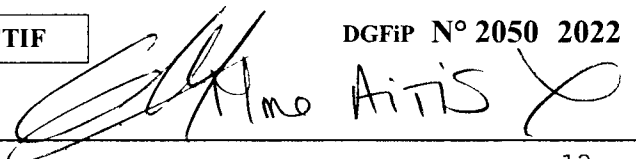
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00313

Numéro SIREN : 401 538 707

Nom ou dénomination : DRUMEDIS

Ce dépôt a été enregistré le 06/01/2023 sous le numéro de dépôt 94



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,		30/06/2022	
		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	55 503	AG	41 080	14 423
		Fonds commercial (1)	AH	460 000	AI		460 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	1 355 172	AO	825 561	529 611
		Constructions	AP	6 543 613	AQ	3 004 771	3 538 841
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	6 663 366	AS	4 685 884	1 977 481
		Autres immobilisations corporelles	AT	6 063 237	AU	3 583 189	2 480 047
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (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	1 056 387	BE		1 056 387
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	38 726	BI		38 726
	TOTAL (II)		BJ	22 274 007	BK	12 140 488	10 133 519
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	90 752	BM		90 752
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	8 176 825	BU	149 130	8 027 695
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	180 414	BY	11 470	168 944
		Autres créances (3)	BZ	6 858 983	CA		6 858 983
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	800 000	CE		800 000
Disponibilités		CF	7 074 156	CG		7 074 156	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	501 326	CI		501 326	
	TOTAL (III)	CJ	23 682 459	CK	160 600	23 521 859	
	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	45 956 466	1A	12 301 088	33 655 378	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		330 000	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an		CR	517 875
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations	Stocks :		Créances :			

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	7 693 010	
	Report à nouveau			DH	14 080	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	4 581 617	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	197 035	
	TOTAL (I)			DL	12 529 743	
	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	4 352 869	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	565 177	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	10 528 757	
	Dettes fiscales et sociales			DY	4 699 513	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	179 013	
	Autres dettes			EA	489 835	
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)			EB	6 779	
TOTAL (IV)			EC	20 821 945		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	33 655 378		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	16 300 002
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	47 189	

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS DRUMEDIS							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	127 771 302	FB		FC	127 771 302	
	Production vendue { biens * services *	FD	11 929 826	FE		FF	11 929 826	
		FG	3 226 082	FH		FI	3 226 082	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	142 927 210	FK		FL	142 927 210	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	79 446	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	339 152	
	Autres produits (1) (11)					FQ	388 452	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	143 734 262
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	115 290 743	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(1 128 956)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	344 570	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(11 659)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	6 640 729	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 690 685	
	Salaires et traitements*					FY	9 763 276	
	Charges sociales (10)					FZ	2 724 835	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	1 094 965
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	160 600
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	24 972	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	136 594 764
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	7 139 498	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	102 319	
	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	7 452	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	419	
	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	7 872	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	50 862	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	50 862	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(42 989)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	7 198 827	

Désignation de l'entreprise		SAS DRUMEDIS		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	43 830		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	100 463		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	144 293		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	24 881		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	7 800		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	199 054		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	231 736		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(87 443)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	1 343 894		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	1 185 873		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	143 988 747		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	139 407 130		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	4 581 617		
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	119 468	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP		
		- Crédit-bail immobilier			HQ	76 853	
	(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	1 520	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	53 256	
	(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	132 471	
	(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	2 472	
	(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		
Amortissements dérogatoires			197 035				
Rebuts / Cessions immobilisations			9 820	100 463			
Rbt contribution Agefiph 2017-2019				34 645			
Solde Eco-Emballage 2017-2019			11 772				
Divers			13 109	9 184			
(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 30/06/2022, dont le total est de 33 655 378 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 4 581 617 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 21/09/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 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
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 1 à 4 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

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

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

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

Titres de participations

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

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

Stocks

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

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

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

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.

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	330 000		460 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	49 176	6 328		55 503
Immobilisations incorporelles	179 176	336 328		515 503
- Terrains	1 355 169	3		1 355 173
- Constructions sur sol propre	4 067 023	118 705		4 185 728
- Constructions sur sol d'autrui	2 357 886			2 357 886
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 779 623	996 228	112 485	6 663 367
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 610 432	687 772	4 151	5 294 053
- Matériel de transport	297 358	238 874	203 888	332 345
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	419 009	25 309	7 478	436 840
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	418 770		418 770	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	19 305 270	2 066 892	746 771	20 625 390
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	38 000			38 000
- Autres titres immobilisés	1 045 304	11 263	180	1 056 387
- Prêts et autres immobilisations financières	5 359	34 567	1 200	38 726
Immobilisations financières	1 088 663	45 830	1 380	1 133 114
ACTIF IMMOBILISE	20 573 109	2 449 050	748 151	22 274 007

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2022
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	278 777	100,00	55 025
- 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	31 428	9 652		41 080
Immobilisations incorporelles	31 428	9 652		41 080
- Terrains	821 388	4 174		825 561
- Constructions sur sol propre	1 743 487	200 052		1 943 539
- Constructions sur sol d'autrui	935 087	126 146		1 061 233
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 469 894	328 476	112 485	4 685 885
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 791 362	344 347	2 414	3 133 295
- Matériel de transport	274 592	47 232	196 267	125 557
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	294 909	36 907	7 478	324 338
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	11 330 718	1 087 333	318 644	12 099 408
ACTIF IMMOBILISE	11 362 146	1 096 985	318 644	12 140 488

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 579 452 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	38 726		38 726
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	180 415	180 415	
Autres	6 858 984	6 341 108	517 876
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	501 327	501 327	
Total	7 579 452	7 022 850	556 602
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 200		

Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	25 243
Avoirs à recevoir	23 716
Avoir à recevoir fg	5 000
Part. pub à recevoir	491 265
Ristournes socara à rec.	893 957
Ristournes directes à rec.	49 000
Produits divers à recevoir	158 017
Produits financiers à recevoir	625
Total	1 646 823

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

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

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		197 035		197 035
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		197 035		197 035
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		197 035		

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

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

Provision Litige Remises Galec 2013-2015 : 169 817€

Provision Litige prudhommal : 133 872€

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 20 821 946 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	47 189	47 189		
- à plus de 1 an à l'origine	4 305 680	873 634	3 154 326	277 721
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	386 930	81 887	305 043	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 528 757	10 528 757		
Dettes fiscales et sociales	4 699 513	3 957 081		742 432
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	179 013	179 013		
Autres dettes (**)	668 083	625 661		42 422
Produits constatés d'avance	6 779	6 779		
Total	20 821 946	16 300 002	3 459 369	1 062 575
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	794 180			
(**) Dont envers les associés	178 247			

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	4 304 999	4 304 999	
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	4 304 999	4 304 999	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Electricité/gaz a payer	147 175
Cotisation socara a payer	180 250
Achats a payer	589 392
Redevances a payer	5 000
Sous traitance a payer	600
Location materiel a payer	1 194
Maintenance a payer	29 336
Assurances a payer	172
Frais etudes a payer	8 820
Séminaires a payer	848
Honoraires a payer	87 570
Publicite a payer	140 869
Cotisations a payer	93 045
Droits d auteurs a payer	1 374
Interets courus s/emprunts	681
Interets courus s/part. salariés	408
Dette prov /conges payes	754 385
Dette prov /primes exceptionnelles	320 000
Dette prov /primes 13eme mois	233 875
Dette prov /prime pouvoir d achat	275 300
Dette prov /participation salariés	742 432
Dette prov /intéressement	601 462
Part.construction a payer	59 881
Taxe apprentissage a payer	8 325
Taxe handicapes a payer	17 327
Contribution solidarite a payer	101 920
Tascom a payer	2 000
Charges sociales s/ congés payés	264 035
Charges sociales s/ salaires prov.	193 856
Taxe fonciere a payer	154 141
TVS à payer	5 502
Taxe sur la publicite a payer	28 052
Total	5 049 228

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 766 euros et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 766 euros



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau edf gaz d avance	12 931		
Fournitures d avance	16 252		
Redevances d avance	292 972		
Sous-traitance d avance	40		
Location matériel d avance	12 858		
Entretien général d avance	2 102		
Entretien matériel d avance	1 095		
Maintenance d avance	54 765		
Assurance d avance	18 580		
Documentation d avance	636		
Pub presse affiche d avance	38 872		
Affranchissement d avance	716		
Cotisations d avance	9 315		
Medecine du travail d avance	18 368		
Autres charges personnel d avance	21 825		
Total	501 327		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	6 779		
Total	6 779		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	11 929 826		11 929 826
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	184 320		184 320
Ventes de marchandises	127 771 302		127 771 302
Produits des activités annexes	3 041 762		3 041 762
TOTAL	142 927 211		142 927 211

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 1 521 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Amortissements dérogatoires	197 035	
Rebuts / Cessions immobilisations	9 820	100 463
Rbt contribution Agefiph 2017-2019		34 645
Solde Eco-Emballage 2017-2019	11 772	
Divers	13 109	9 185
TOTAL	231 737	144 293

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	7 198 828	1 715 714	5 483 114
+ Résultat exceptionnel	-87 443	-22 948	-64 495
- Participations des salariés	1 343 894	506 893	837 001
Résultat comptable	5 767 490	1 185 873	4 581 617
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 223 803 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	197 035
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	197 035
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	1 092 248
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 092 248
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	223 803
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

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

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

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

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 368 personnes dont 11 apprentis et 8 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	8	
Employés	338	
Ouvriers		
Total	368	

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>	14 100 070
<i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i>	17 949
Avals et cautions	14 118 019
Engagements en matière de pensions	186 898
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	14 304 917
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 186 898 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1.75 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2014-2016
- Taux de charges sociales : 35 % Non cadres - 40% Cadres

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :

- Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
- Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 30/06/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 393 520 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 207 247 euros



Autres informations

en utilisant la méthode « ANC 2021 ».

Régimes à cotisations définies

Montant des cotisations comptabilisées en charges : 20 563 euros



Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

DRUMEDIS
SAS au capital de 40 000 Euros

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

SIÈGE SOCIAL

ORIAL

Le Tremois
12-15, quai du Commerce
C.P. 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55

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

ORIAL PARIS

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

ORIAL PROVENCE

2 rue de la République
13001 Marseille
4 rue de la République
13001 Marseille
Tél. 04 90 35 05 97

Membre du réseau



www.orial.fr

SAS au capital de 3 712 911 € - 444 674 516 000 - 2 RCS Lyon

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

SAS DRUMEDIS

Rapports du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2022

Ce document contient 28 pages

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30.06.2022

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 2022, 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.

IV- Justification des appréciations

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

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

V- Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

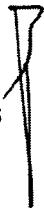
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- 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 25 novembre 2022

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD
Fondé de Pouvoirs



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2022	Net 30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	55 503	41 080	14 423	17 747
Fonds commercial (1)	460 000		460 000	130 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 355 173	825 561	529 611	533 782
Constructions	6 543 614	3 004 772	3 538 842	3 746 334
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 663 367	4 685 885	1 977 482	1 309 730
Autres immobilisations corporelles	6 063 237	3 583 190	2 480 047	1 965 936
Immobilisations corporelles en cours				418 770
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	1 056 387		1 056 387	1 045 304
Prêts				1 200
Autres immobilisations financières	38 726		38 726	4 159
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	22 274 007	12 140 488	10 133 519	9 210 962
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	90 752		90 752	79 093
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 176 825	149 130	8 027 695	6 848 979
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	180 415	11 470	168 945	150 249
Autres créances	6 858 984		6 858 984	4 742 451
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	800 000		800 000	800 000
Disponibilités	7 074 157		7 074 157	10 336 865
Charges constatées d'avance (3)	501 327		501 327	565 320
TOTAL ACTIF CIRCULANT	23 682 459	160 600	23 521 859	23 522 957
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	45 956 466	12 301 088	33 655 378	32 733 919
(1) Dont droit au bail			330 000	
(2) Dont à moins d'un an (brut)				1 200
(3) Dont à plus d'un an (brut)			517 876	517 456



Bilan passif

	30/06/2022	30/06/2021
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	7 693 011	9 659 880
Report à nouveau	14 080	14 080
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 581 617	3 033 130
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	197 035	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 529 743	12 751 091
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	303 689
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	303 689	303 689
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 352 870	4 140 044
Emprunts et dettes financières diverses (3)	565 178	1 916 630
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 528 757	8 497 518
Dettes fiscales et sociales	4 699 513	4 485 592
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	179 013	171 658
Autres dettes	489 836	459 780
Produits constatés d'avance	6 779	7 917
TOTAL DETTES	20 821 946	19 679 139
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	33 655 378	32 733 919
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 521 944	5 193 772
(1) Dont à moins d'un an (a)	16 300 002	14 485 368
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	47 189	40 220
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	30/06/2022	30/06/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	127 771 302	111 563 511
Production vendue (biens)	11 929 826	11 279 361
Production vendue (services)	3 226 082	3 028 726
Chiffre d'affaires net	142 927 211	125 871 598
<i>Dont à l'exportation</i>		174 230
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	79 447	38 063
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	339 152	381 545
Autres produits	388 453	251 932
Total I	143 734 263	126 543 138
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	115 290 744	98 527 268
Variations de stock	-1 128 956	-276 611
Achats de matières premières et autres approvisionnements	344 570	282 376
Variations de stock	-11 659	-4 246
Autres achats et charges externes (a)	6 640 729	6 170 787
Impôts, taxes et versements assimilés	1 690 685	1 711 992
Salaires et traitements	9 763 277	8 910 697
Charges sociales	2 724 836	2 534 373
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 094 966	1 101 916
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	160 600	206 464
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	24 973	49 258
Total II	136 594 765	119 214 274
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	7 139 498	7 328 865
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	102 319	97 705
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	7 453	18 088
Autres intérêts et produits assimilés (3)	420	850
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	7 872	218 938
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	50 862	253 155
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	50 862	253 155
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-42 990	-34 217
RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)	7 198 828	7 392 353



Compte de résultat (suite)

	30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	43 830	2 083
Sur opérations en capital	100 463	27 076
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		17 600
Total produits exceptionnels (VII)	144 293	46 759
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	24 881	25 332
Sur opérations en capital	7 801	95
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	199 054	134 607
Total charges exceptionnelles (VIII)	231 737	160 034
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-87 443	-113 274
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 343 894	1 381 508
Impôts sur les bénéfices (X)	1 185 873	2 864 440
Total des produits (I+III+V+VII)	143 988 748	126 906 541
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	139 407 130	123 873 410
BENEFICE OU PERTE	4 581 617	3 033 130
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier	76 853	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		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	1 521	617



Règles et méthodes comptables

SAS DRUMEDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 33 655 378 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 4 581 617 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 21/09/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 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

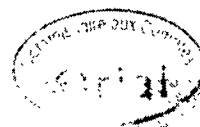
Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

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
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 1 à 4 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

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





Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

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

Titres de participations

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

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

Stocks

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

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

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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





Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

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.



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	330 000		460 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	49 176	6 328		55 503
Immobilisations incorporelles	179 176	336 328		515 503
- Terrains	1 355 169	3		1 355 173
- Constructions sur sol propre	4 067 023	118 705		4 185 728
- Constructions sur sol d'autrui	2 357 886			2 357 886
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 779 623	996 228	112 485	6 663 367
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 610 432	687 772	4 151	5 294 053
- Matériel de transport	297 358	238 874	203 888	332 345
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	419 009	25 309	7 478	436 840
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	418 770		418 770	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	19 305 270	2 066 892	746 771	20 625 390
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	38 000			38 000
- Autres titres immobilisés	1 045 304	11 263	180	1 056 387
- Prêts et autres immobilisations financières	5 359	34 567	1 200	38 726
Immobilisations financières	1 088 663	45 830	1 380	1 133 114
ACTIF IMMOBILISE	20 573 109	2 449 050	748 151	22 274 007

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2022
Éléments achetés	130 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	130 000

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

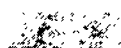
Renseignements détaillés sur chaque titre

	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	278 777	100,00	55 025
- 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	31 428	9 652		41 080
Immobilisations incorporelles	31 428	9 652		41 080
- Terrains	821 388	4 174		825 561
- Constructions sur sol propre	1 743 487	200 052		1 943 539
- Constructions sur sol d'autrui	935 087	126 146		1 061 233
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 469 894	328 476	112 485	4 685 885
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 791 362	344 347	2 414	3 133 295
- Matériel de transport	274 592	47 232	196 267	125 557
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	294 909	36 907	7 478	324 338
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	11 330 718	1 087 333	318 644	12 099 408
ACTIF IMMOBILISE	11 362 146	1 096 985	318 644	12 140 488





Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 579 452 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	38 726		38 726
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	180 415	180 415	
Autres	6 858 984	6 341 108	517 876
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	501 327	501 327	
Total	7 579 452	7 022 850	556 602
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 200		

Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	25 243
Avoirs à recevoir	23 716
Avoir à recevoir fg	5 000
Part. pub à recevoir	491 265
Ristournes socara à rec.	893 957
Ristournes directes à rec.	49 000
Produits divers à recevoir	158 017
Produits financiers à recevoir	625
Total	1 646 823



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

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

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		197 035		197 035
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		197 035		197 035
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		197 035		



Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

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

Provision Litige Remises Galec 2013-2015 : 169 817€

Provision Litige prudhommal : 133 872€



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 20 821 946 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	47 189	47 189		
- à plus de 1 an à l'origine	4 305 680	873 634	3 154 326	277 721
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	386 930	81 887	305 043	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 528 757	10 528 757		
Dettes fiscales et sociales	4 699 513	3 957 081		742 432
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	179 013	179 013		
Autres dettes (**)	668 083	625 661		42 422
Produits constatés d'avance	6 779	6 779		
Total	20 821 946	16 300 002	3 459 369	1 062 575
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	794 180			
(**) Dont envers les associés	178 247			

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	4 304 999	4 304 999	
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	4 304 999	4 304 999	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Electricité/gaz a payer	147 175
Cotisation socara a payer	180 250
Achats a payer	589 392
Redevances a payer	5 000
Sous traitance a payer	600
Location materiel a payer	1 194
Maintenance a payer	29 336
Assurances a payer	172
Frais etudes a payer	8 820
Séminaires a payer	848
Honoraires a payer	87 570
Publicite a payer	140 869
Cotisations a payer	93 045
Droits d auteurs a payer	1 374
Interets courus s/emprunts	681
Interets courus s/part. salariés	408
Dettes prov /conges payes	754 385
Dettes prov /primes exceptionnelles	320 000
Dettes prov /primes 13eme mois	233 875
Dettes prov /prime pouvoir d achat	275 300
Dettes prov /participation salariés	742 432
Dettes prov /intéressement	601 462
Part.construction a payer	59 881
Taxe apprentissage a payer	8 325
Taxe handicapés a payer	17 327
Contribution solidarite a payer	101 920
Tascom a payer	2 000
Charges sociales s/ congés payés	264 035
Charges sociales s/ salaires prov.	193 856
Taxe fonciere a payer	154 141
TVS à payer	5 502
Taxe sur la publicite a payer	28 052
Total	5 049 228

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 766 euros et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 766 euros



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau edf gaz d avance	12 931		
Fournitures d avance	16 252		
Redevances d avance	292 972		
Sous-traitance d avance	40		
Location matériel d avance	12 858		
Entretien général d avance	2 102		
Entretien matériel d avance	1 095		
Maintenance d avance	54 765		
Assurance d avance	18 580		
Documentation d avance	636		
Pub presse affiche d avance	38 872		
Affranchissement d avance	716		
Cotisations d avance	9 315		
Medecine du travail d avance	18 368		
Autres charges personnel d avance	21 825		
Total	501 327		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	6 779		
Total	6 779		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	11 929 826		11 929 826
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	184 320		184 320
Ventes de marchandises	127 771 302		127 771 302
Produits des activités annexes	3 041 762		3 041 762
TOTAL	142 927 211		142 927 211

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

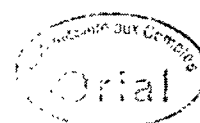
Montant compris dans les charges financières : 1 521 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Amortissements dérogatoires	197 035	
Rebuts / Cessions immobilisations	9 820	100 463
Rbt contribution Agefiph 2017-2019		34 645
Solde Eco-Emballage 2017-2019	11 772	
Divers	13 109	9 185
TOTAL	231 737	144 293



 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	7 198 828	1 715 714	5 483 114
+ Résultat exceptionnel	-87 443	-22 948	-64 495
- Participations des salariés	1 343 894	506 893	837 001
Résultat comptable	5 767 490	1 185 873	4 581 617
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 223 803 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	197 035
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	197 035
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	1 092 248
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 092 248
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	223 803
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

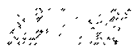
Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

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

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

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





Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 368 personnes dont 11 apprentis et 8 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	8	
Employés	338	
Ouvriers		
Total	368	

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>	14 100 070
<i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i>	17 949
Avals et cautions	14 118 019
Engagements en matière de pensions	186 898
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	14 304 917
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 186 898 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

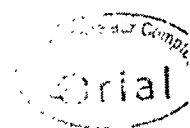
- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1.75 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2014-2016
- Taux de charges sociales : 35 % Non cadres - 40% Cadres

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :

- Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
- Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 30/06/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 393 520 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 207 247 euros





Autres informations

en utilisant la méthode « ANC 2021 ».

Régimes à cotisations définies

Montant des cotisations comptabilisées en charges : 20 563 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 29 DECEMBRE 2022

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 30 JUIN 2022)

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

* Dividendes.....	4 581 600,00 Euros
* Réserve ordinaire.....	17,28 Euros

	4 581 617,28 Euros

Le dividende global s'élevant à 4 581 600 €, soit un dividende de 1 832,64 € 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 3 665,28 €, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 quater du même code.

Le solde soit 4 577 934,72 € 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)
2019	NEANT	NEANT	NEANT
2020	3 200,00 €	3 200,00 € (soit un montant global de 12 800 €)	3 200,00 € (soit un montant global de 7 987 200€)
2021	2 000,00 €	2 000,00 € (soit un montant global de 4 000 €)	2 000,00 € (soit un montant global de 4 996 000 €)

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 29 DECEMBRE 2022

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Dividendes.....	4 581 600,00 Euros
* Réserve ordinaire.....	17,28 Euros

	4 581 617,28 Euros

Le dividende global s'élevant à 4 581 600 €, soit un dividende de 1 832,64 € 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 3 665,28 €, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 quater du même code.

Le solde soit 4 577 934,72 € 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 :

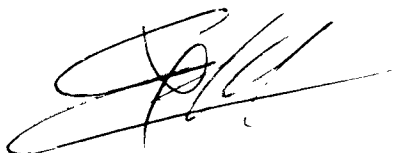
EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicte par l'article 158- 3-2° à 4° du CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicte par l'article 158-3 du CGI (personnes morales)
2019	NEANT	NEANT	NEANT
2020	3 200,00 €	3 200,00 € (soit un montant global de 12 800 €)	3 200,00 € (soit un montant global de 7 987 200€)
2021	2 000,00 €	2 000,00 € (soit un montant global de 4 000 €)	2 000,00 € (soit un montant global de 4 996 000 €)

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

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

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

LA PRESIDENTE

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' followed by a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.