

RCS : ROMANS Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1965 B 00007 Numéro SIREN : 436 580 070 Nom ou dénomination : DROMEDIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 21/02/2023 sous le numéro de dépôt B2023/000680

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS DROMEDIS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12Adresse de l'entreprise 95 rue Clair 26750 ST PAUL LES ROMANS Durée de l'exercice précédent* 12Numéro SIRET* 4 3 6 5 8 0 0 7 0 0 0 0 2 3 Néant ☐ ***Copie certifiée conforme**Exercice N clos le,
31/01/2022

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement *			
	Frais de développement *			
	Concessions, brevets et droits similaires	36 622	36 622	
	Fonds commercial (1)	4 006		4 006
	Autres immobilisations incorporelles	1 265 955	595 725	670 229
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains	1 428 087	728 996	699 090
	Constructions	29 241 145	22 569 982	6 671 162
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 830 279	5 076 647	1 753 631
	Autres immobilisations corporelles	2 908 392	2 009 531	898 861
	Immobilisations en cours	315 371		315 371
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence			
	Autres participations	16 622 757		16 622 757
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts	799 000		799 000
	Autres immobilisations financières*	12 820		12 820
TOTAL (II)		59 464 438	31 017 506	28 446 931
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *			
	Matières premières, approvisionnements	71 226		71 226
	En cours de production de biens			
	En cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises	7 256 088		7 256 088
	Avances et acomptes versés sur commandes			
	CRÉANCES			
	Clients et comptes rattachés (3)*	445 681	17 603	428 078
	Autres créances (3)	6 774 099		6 774 099
	Capital souscrit et appelé, non versé			
	DIVERS			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	1 000 000		1 000 000
	Disponibilités	4 170 357		4 170 357
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	259 286		259 286
	TOTAL (III)	19 976 739	17 603	19 959 136
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecart de conversion actif* (VI)			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	79 441 177	1A 31 035 109	48 406 068
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an	CR 1 550 435
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	Créances :	
Immobilisations :				

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

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS DROMEDIS</u>			Néant ☐ *	
			Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : <u>259 024</u> ...)		DA	259 024
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	13 736 882
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)		DC	
	Réserve légale (3)		DD	25 902
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>B1</u>)		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)		DG	11 318 937
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	2 135 484
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	27 476 230
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	444 777
	Provisions pour charges		DQ	
	TOTAL (III)		DR	444 777
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	8 023 243
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)		DV	553 594
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	7 839 007
	Dettes fiscales et sociales		DY	3 587 628
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	199 299
	Autres dettes		EA	282 287
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
TOTAL (IV)		EC	20 485 059	
Ecart de conversion passif* (V)		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	48 406 068	
RENVois	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC	
			ID	
			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	15 480 510
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	8 744	

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

Désignation de l'entreprise : SAS DROMEDIS							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	104 107 130	FB		FC	104 107 130	
	Production vendue { biens * services *	FD	8 457 878	FE		FF	8 457 878	
		FG	2 557 739	FH		FI	2 557 739	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	115 122 748	FK		FL	115 122 748	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	79 628	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	603 348	
	Autres produits (1) (11)					FQ	124 520	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	115 930 245
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	89 833 800	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	4 114	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 879 692	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(18 229)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	5 691 642	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 797 848	
	Salaires et traitements*					FY	7 983 010	
	Charges sociales (10)					FZ	2 473 370	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	2 245 219
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	20 790	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	112 911 260
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 018 985	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	196 535	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	7 662	
	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	204 197	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	5 232	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	5 232	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	198 965	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 217 950	

Désignation de l'entreprise <u>SAS DROMEDIS</u>										Néant ☐ *	
										Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	166 875
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	842
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	105
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	167 823
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	45 784
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	450
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG	610
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	46 845
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	120 977
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	590 444
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	613 000
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	116 302 266
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	114 166 782
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	2 135 484
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières								HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *								HP	
		- Crédit-bail immobilier								HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ	5 761
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK	1 661
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)								HX	17 148
	(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	252 949
	(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	8 842
	(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 DROMEDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2022, dont le total est de 48 406 068 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 135 484 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 03/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 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 euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 à 5 ans
- * Autres immobilisations incorporelles : 25 ans
- * Terrains et aménagements : 5 à 30 ans
- * Constructions : 20 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 3 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 25 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 15 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 8 ans

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

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

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

Titres de participations

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

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

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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**

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 DROMEDIS réalise l'ensemble de ses opérations.

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

La société DROMEDIS, 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				4 006
- Fonds commercial	4 006			4 006
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 304 111	7 429	8 963	1 302 578
Immobilisations incorporelles	1 308 118	7 429	8 963	1 306 584
- Terrains	1 287 019	141 068		1 428 087
- Constructions sur sol propre	9 376 644			9 376 644
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	19 621 406	243 096		19 864 501
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 922 278	908 001		6 830 279
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 191 653	103 212		1 294 864
- Matériel de transport	354 910	78 675		433 585
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	803 087	26 868	35 675	794 280
- Emballages récupérables et divers	385 663			385 663
- Immobilisations corporelles en cours	129 248	250 758	64 635	315 371
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	39 071 909	1 751 677	100 310	40 723 276
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	16 612 762	10 245	250	16 622 757
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	811 255	3 000	2 434	811 821
Immobilisations financières	17 424 017	13 245	2 684	17 434 578
ACTIF IMMOBILISE	57 804 043	1 772 351	111 956	59 464 438

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2022
Éléments achetés	4 006
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	4 006

Nantissement de fonds de commerce: au profit de la CASRA, en garantie de l'emprunt de 14 500K€, en cours au 31/01/2022.

Notes sur le bilan

Immobilisations corporelles

Le montant total des immobilisations corporelles nettes sur sol d'autrui s'élève à 5 160 990 euros.

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL SAINT PAUL VOYAGES 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMA	38 112	1 546 795	100,00	87 888
SCI LA ROMANAISE 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS	209 465	128 073	99,993	128 073
SAS SADI 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS	100 000	944 137	100,00	-57 128
SCI L.V.R 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS	7 622	28 307	99,80	28 307
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	14 216 624	14 216 624	891 414	2 956 642	
- 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	574 578	66 732	8 963	632 348
Immobilisations incorporelles	574 578	66 732	8 963	632 348
- Terrains	682 577	46 420		728 997
- Constructions sur sol propre	6 228 202	187 116		6 415 318
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	14 942 834	1 211 831		16 154 665
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 480 026	596 622		5 076 648
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 120 109	26 640		1 146 749
- Matériel de transport	31 962	83 003		114 964
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	755 824	27 468	35 474	747 818
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	28 241 534	2 179 099	35 474	30 385 158
ACTIF IMMOBILISE	28 816 112	2 245 831	44 437	31 017 506

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 290 888 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	799 000		799 000
Autres	12 821		12 821
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	445 681	445 681	
Autres	6 774 100	5 223 664	1 550 436
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	259 287	259 287	
Total	8 290 888	5 928 631	2 362 257
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	934		

La SAS DROMEDIS en qualité de parrain a accepté de consentir un prêt de 800 K€ à la société Luxdis dans le prolongement d'une ligne de découvert que celle-ci a elle même mise en place à cet effet.

Produits à recevoir

	Montant
Client factures a etabli	542
Clients fae inter groupe	179 482
Fournisseurs rrr a obtenir	1 167 741
Prest services avoir à recevoir	1 084
Frs immo avoir a recevoir	4 196
Entretien magasin avoir à recevoir	90
Maintenance avoir à recevoir	112
Intérimaire avoir à recevoir	2 925
Prod à recevoir ind act partiel.	3 544
Etat produits a recevoir	44 529
Comptes a terme prod a recevoir	808
Total	1 405 052

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

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

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	506 959		62 181		444 778
Total	506 959		62 181		444 778
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			62 181		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 20 485 060 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	8 745	8 745		
- à plus de 1 an à l'origine	8 014 498	3 012 129	4 713 793	288 577
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	553 594	551 414		2 180
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 839 007	7 839 007		
Dettes fiscales et sociales	3 587 628	3 587 628		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	199 300	199 300		
Autres dettes (**)	282 288	282 288		
Produits constatés d'avance				
Total	20 485 060	15 480 511	4 713 793	290 757
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 070 764			
(**) Dont envers les associés				

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			
Emprunts et dettes divers	6 199 285	6 199 285	
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	6 199 285	6 199 285	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frais généraux à payer	523 975
Frais sur achats à payer	523 601
Frais de personnel à payer	1 683 346
Impôts et taxes à payer	582 905
Autres frais à payer	8 745
Frais sur immobilisation à payer	22 324
Total	3 344 897

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA Frais généraux	259 287		
Total	259 287		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/01/2022
Ventes de marchandises	105 007 523
Ventes de produits finis	8 457 879
Prestations de services	2 249 101
Rabais, remises et ristournes	-662 959
Retrocession marchandises	71 205
TOTAL	115 122 748

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 1 662 euro

Montant compris dans les produits financiers : 5 762 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres produits exceptionnels sur opération de gestion		14 030
Produits des cessions d'éléments d'actifs		842
Pénalités		69 233
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		27 742
Pénalités et amendes	347	
Dotations aux amortissements exceptionnels	611	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	875	
Valeur nette comptable des éléments cédés	450	
Autres charges sur exercices antérieurs : sur opération de gestion	4 998	
Complément taxe foncière	39 564	
Dégrèvement TF / CFE		55 976
TOTAL	46 846	167 823

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	3 217 951	723 200	2 494 751
+ Résultat exceptionnel	120 977	31 772	89 205
- Participations des salariés	590 444	141 973	448 471
Résultat comptable	2 748 484	613 000	2 135 484
(*) 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 72 976 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	291 906
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	291 906
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	72 976
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

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

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

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

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 298 personnes dont 1 apprenti et 25 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	32	
Agents de maîtrise et techniciens	24	
Employés	242	
Ouvriers		
Total	298	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

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

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : H2R

Forme : SAS

SIREN : 853087955

Au capital de : 10 000 euro

Adresse du siège social :

95 RUE CLAIR

26750 SAINT PAUL LES ROMANS

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	10 990 602
Avals et cautions	10 990 602
Engagements en matière de pensions	437 383
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	11 424 985
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	2 956 642
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 : 437 383 euro
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1.25 %
- Taux de croissance des salaires : 1. %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE TG05
- Taux de rotation du personnel : 2 %

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 31/01/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

 Autres informations

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 606 333 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 465 816 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 ».

S.A.S DROMEDIS

95, rue Clair

26750 SAINT PAUL LES ROMANS

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le : 31 janvier 2022

EKOSPHERE - AMC Consultant

Siège social : Sud Galaxie • 1, rue des Méridiens • BP 356 • 38130 Echirolles cedex

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

SAS au capital de 50 000 - RCS Grenoble B 329 024 335 - Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Lyon
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie régionale de Grenoble



Sommaire

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

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
CONVENTIONS REGLEMENTEES**



RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

DROMEDIS

S.A.S. au Capital de 259 024 Euros

95, Rue Clair
26750 Saint Paul Lès Romans

R.C.S ROMANS 436 580 070

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 janvier 2022

A l'assemblée générale de la société DROMEDIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DROMEDIS relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} février 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.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 Echirolles, le 6 juillet 2022

Le Commissaire aux Comptes
AMC Consultant


B. HAUSS

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2022	Net 31/01/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	36 622	36 622		
Fonds commercial (1)	4 006		4 006	4 006
Autres immobilisations incorporelles	1 265 955	595 725	670 230	729 533
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 428 087	728 997	699 091	604 443
Constructions	29 241 145	22 569 983	6 671 163	7 827 014
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 830 279	5 076 648	1 753 632	1 442 253
Autres immobilisations corporelles	2 908 393	2 009 531	898 861	827 418
Immobilisations corporelles en cours	315 371		315 371	129 248
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	16 622 757		16 622 757	16 612 762
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	799 000		799 000	799 934
Autres immobilisations financières	12 821		12 821	11 321
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	59 464 438	31 017 506	28 446 932	28 987 931
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	71 226		71 226	52 997
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 256 088		7 256 088	6 971 984
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	445 681	17 603	428 078	285 397
Autres créances	6 774 100		6 774 100	5 834 487
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	1 000 000
Disponibilités	4 170 357		4 170 357	5 171 310
Charges constatées d'avance (3)	259 287		259 287	236 339
TOTAL ACTIF CIRCULANT	19 976 739	17 603	19 959 136	19 552 514
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	79 441 177	31 035 109	48 406 068	48 540 445
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			1 550 436	1 713 117

Bilan passif

	31/01/2022	31/01/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	259 024	259 024
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	13 736 883	13 736 883
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	25 902	25 902
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	11 318 938	11 318 875
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 135 484	1 773 406
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	27 476 231	27 114 089
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	444 778	506 959
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	444 778	506 959
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 023 243	9 095 407
Emprunts et dettes financières diverses (3)	553 594	124 199
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 839 007	7 851 577
Dettes fiscales et sociales	3 587 628	3 360 003
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	199 300	277 280
Autres dettes	282 288	207 226
Produits constatés d'avance		3 705
TOTAL DETTES	20 485 060	20 919 397
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	48 406 068	48 540 445
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 004 549	6 214 879
(1) Dont à moins d'un an (a)	15 480 511	14 705 058
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	8 745	10 144
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2022	31/01/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	104 107 130	97 879 565
Production vendue (biens)	8 457 879	9 228 090
Production vendue (services)	2 557 739	2 216 396
Chiffre d'affaires net	115 122 748	109 324 051
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	79 628	13 008
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	603 348	934 263
Autres produits	124 521	56 436
Total I	115 930 246	110 327 757
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	89 833 800	82 943 253
Variations de stock	4 114	1 196 747
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 879 693	2 675 491
Variations de stock	-18 229	-23 750
Autres achats et charges externes (a)	5 691 642	6 433 265
Impôts, taxes et versements assimilés	1 797 849	1 731 154
Salaires et traitements	7 983 010	7 855 240
Charges sociales	2 473 370	2 123 047
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 245 220	2 133 343
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		305 821
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		64 480
Autres charges	20 791	46 592
Total II	112 911 260	107 484 684
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 018 986	2 843 072
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	196 535	90 379
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 662	16 081
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	204 198	106 461
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	5 232	10 444
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	5 232	10 444
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	198 965	96 017
RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 217 951	2 939 089

Compte de résultat (suite)

	31/01/2022	31/01/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	166 876	173 917
Sur opérations en capital	842	15 281
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	105	497
Total produits exceptionnels (VII)	167 823	189 696
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	45 784	191 991
Sur opérations en capital	450	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	611	
Total charges exceptionnelles (VIII)	46 846	191 991
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	120 977	-2 296
Participation des salariés aux résultats (IX)	590 444	519 293
Impôts sur les bénéfices (X)	613 000	644 094
Total des produits (I+III+V+VII)	116 302 266	110 623 913
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	114 166 782	108 850 507
BENEFICE OU PERTE	2 135 484	1 773 406
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	5 762	10 626
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	1 662	5 337

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS DROMEDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2022, dont le total est de 48 406 068 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 135 484 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 03/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 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 euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 à 5 ans
- * Autres immobilisations incorporelles : 25 ans
- * Terrains et aménagements : 5 à 30 ans
- * Constructions : 20 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 3 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 25 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 15 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 8 ans

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

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

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

Titres de participations

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

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

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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**

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 DROMEDIS réalise l'ensemble de ses opérations.

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

La société DROMEDIS, 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	4 006			4 006
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 304 111	7 429	8 963	1 302 578
Immobilisations incorporelles	1 308 118	7 429	8 963	1 306 584
- Terrains	1 287 019	141 068		1 428 087
- Constructions sur sol propre	9 376 644			9 376 644
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	19 621 406	243 096		19 864 501
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 922 278	908 001		6 830 279
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 191 653	103 212		1 294 864
- Matériel de transport	354 910	78 675		433 585
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	803 087	26 868	35 675	794 280
- Emballages récupérables et divers	385 663			385 663
- Immobilisations corporelles en cours	129 248	250 758	64 635	315 371
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	39 071 909	1 751 677	100 310	40 723 276
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	16 612 762	10 245	250	16 622 757
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	811 255	3 000	2 434	811 821
Immobilisations financières	17 424 017	13 245	2 684	17 434 578
ACTIF IMMOBILISE	57 804 043	1 772 351	111 956	59 464 438

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2022
Éléments achetés	4 006
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	4 006

Nantissement de fonds de commerce: au profit de la CASRA, en garantie de l'emprunt de 14 500K€, en cours au 31/01/2022.

Notes sur le bilan

Immobilisations corporelles

Le montant total des immobilisations corporelles nettes sur sol d'autrui s'élèvent à 5 160 990 euros.

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL SAINT PAUL VOYAGES 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMA	38 112	1 546 795	100,00	87 888
SCI LA ROMANAISE 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS	209 465	128 073	99,993	128 073
SAS SADI 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS	100 000	944 137	100,00	-57 128
SCI L.V.R 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS	7 622	28 307	99,80	28 307
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	14 216 624	14 216 624	891 414	2 956 642	
- 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	574 578	66 732	8 963	632 348
Immobilisations incorporelles	574 578	66 732	8 963	632 348
- Terrains	682 577	46 420		728 997
- Constructions sur sol propre	6 228 202	187 116		6 415 318
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	14 942 834	1 211 831		16 154 665
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 480 026	596 622		5 076 648
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 120 109	26 640		1 146 749
- Matériel de transport	31 962	83 003		114 964
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	755 824	27 468	35 474	747 818
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	28 241 534	2 179 099	35 474	30 385 158
ACTIF IMMOBILISE	28 816 112	2 245 831	44 437	31 017 506

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 290 888 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	799 000		799 000
Autres	12 821		12 821
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	445 681	445 681	
Autres	6 774 100	5 223 664	1 550 436
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	259 287	259 287	
Total	8 290 888	5 928 631	2 362 257
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	934		

La SAS DROMEDIS en qualité de parrain a accepté de consentir un prêt de 800 K€ à la société Luxdis dans le prolongement d'une ligne de découvert que celle-ci a elle même mise en place à cet effet.

Produits à recevoir

	Montant
Client factures a etabli	542
Clients fae inter groupe	179 482
Fournisseurs rrr a obtenir	1 167 741
Prest services avoir à recevoir	1 084
Frs immo avoir a recevoir	4 196
Entretien magasin avoir à recevoir	90
Maintenance avoir à recevoir	112
Intérimaire avoir à recevoir	2 925
Prod à recevoir ind act partiel.	3 544
Etat produits a recevoir	44 529
Comptes a terme prod a recevoir	808
Total	1 405 052

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

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

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	506 959		62 181		444 778
Total	506 959		62 181		444 778
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			62 181		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 20 485 060 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	8 745	8 745		
- à plus de 1 an à l'origine	8 014 498	3 012 129	4 713 793	288 577
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	553 594	551 414		2 180
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 839 007	7 839 007		
Dettes fiscales et sociales	3 587 628	3 587 628		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	199 300	199 300		
Autres dettes (**)	282 288	282 288		
Produits constatés d'avance				
Total	20 485 060	15 480 511	4 713 793	290 757
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 070 764			
(**) Dont envers les associés				

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			
Emprunts et dettes divers	6 199 285	6 199 285	
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	6 199 285	6 199 285	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frais généraux à payer	523 975
Frais sur achats à payer	523 601
Frais de personnel à payer	1 683 346
Impôts et taxes à payer	582 905
Autres frais à payer	8 745
Frais sur immobilisation à payer	22 324
Total	3 344 897

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA Frais généraux	259 287		
Total	259 287		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/01/2022
Ventes de marchandises	105 007 523
Ventes de produits finis	8 457 879
Prestations de services	2 249 101
Rabais, remises et ristournes	-662 959
Retrocession marchandises	71 205
TOTAL	115 122 748

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 1 662 euro

Montant compris dans les produits financiers : 5 762 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres produits exceptionnels sur opération de gestion		14 030
Produits des cessions d'éléments d'actifs		842
Pénalités		69 233
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		27 742
Pénalités et amendes	347	
Dotations aux amortissements exceptionnels	611	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	875	
Valeur nette comptable des éléments cédés	450	
Autres charges sur exercices antérieurs : sur opération de gestion	4 998	
Complément taxe foncière	39 564	
Dégrèvement TF / CFE		55 976
TOTAL	46 846	167 823

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	3 217 951	723 200	2 494 751
+ Résultat exceptionnel	120 977	31 772	89 205
- Participations des salariés	590 444	141 973	448 471
Résultat comptable	2 748 484	613 000	2 135 484
(*) 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 72 976 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	291 906
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	291 906
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	72 976
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

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

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

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

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 298 personnes dont 1 apprenti et 25 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	32	
Agents de maîtrise et techniciens	24	
Employés	242	
Ouvriers		
Total	298	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

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

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : H2R

Forme : SAS

SIREN : 853087955

Au capital de : 10 000 euro

Adresse du siège social :

95 RUE CLAIR

26750 SAINT PAUL LES ROMANS

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	10 990 602
Avals et cautions	10 990 602
Engagements en matière de pensions	434 383
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	11 424 985
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	2 956 642
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 : 437 383 euro
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1.25 %
- Taux de croissance des salaires : 1.0%
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE TG05
- Taux de rotation du personnel : 2 %

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 31/01/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

 Autres informations

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 606 333 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 465 816 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 ».



RAPPORT SPECIAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

DROMEDIS

Société par Actions Simplifiée

Au capital de : 259 024,00 Euros

Siège social : 95 Rue Clair

26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS

RCS : 436 580 070 RCS ROMANS

SIRET : 436 580 070 000 23

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT (exercice clos le 31 janvier 2022)

* Dividendes	2 135 329,10 euros
* Réserve ordinaire	155,13 euros
.....	-----
	2 135 484,23 Euros

Le dividende global s'élèvera à 2 135 329,10 Euros, soit un dividende de 131,90 Euros par action. Il sera éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit sur option globale 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 395,70 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 2 134 933,40 euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

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

Exercices	Dividendes par action	Revenu par action éligible au PFU ou sur option à l'abattement édicté par l'article 158-3- 2° à 4 du CGI (personnes physiques)	Revenu par action non éligible au PFU ni à l'abattement édicté par l'article 158-3- 2° à 4 du CGI (personnes morales)
30/06/2019	173,65 €	173,65 € (soit un montant global de 868,25 €)	173,65 € (soit un montant global de 2 056 884,25 €)
31/01/2020	101,00 €	101,00 € (soit un montant de 303,00 €)	101,00 € (soit un montant de 1 634 786,00 €)
31/01/2021	109,54 €	109,54€ (soit un montant de 328,62€)	109,54€ (soit un montant de 1 773 014,44 €)

L'Assemblée Générale rappelle en outre que les associés ont décidé suivant acte portant décision collective des associés du 15 mai 2020, une distribution exceptionnelle de dividendes prélevée sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 65 079,78 Euros, soit un dividende de 4,02 Euros par actions.

Le dividende global de 65 079,78 Euros est éligible, soit - au prélèvement forfaire unique (PFU) - soit - sur option globale pour le barème progression - à l'abattement édicté par l'article 158-3 2° à 4° du Code Général des Impôts, à concurrence d'une somme de 12,06 Euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source (PFNL), édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit la somme de 65 067,72 Euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvements.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 21 JUILLET 2022

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

* Dividendes	2 135 329,10 euros
* Réserve ordinaire	155,13 euros
.....	-----
	2 135 484,23 Euros

Le dividende global s'élèvera à 2 135 329,10 Euros, soit un dividende de 131,90 Euros par action. Il sera éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit sur option globale 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 395,70 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 2 134 933,40 euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements et prélèvements.

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

Exercices	Dividendes par action	Revenu par action éligible au PFU ou sur option à l'abattement édicté par l'article 158-3- 2° à 4 du CGI (personnes physiques)	Revenu par action non éligible au PFU ni à l'abattement édicté par l'article 158-3- 2° à 4 du CGI (personnes morales)
30/06/2019	173,65 €	173,65 € (soit un montant global de 868,25 €)	173,65 € (soit un montant global de 2 056 884,25 €)
31/01/2020	101,00 €	101,00 € (soit un montant de 303,00 €)	101,00 € (soit un montant de 1 634 786,00 €)
31/01/2021	109,54 €	109,54€ (soit un montant de 328,62€)	109,54€ (soit un montant de 1 773 014,44 €)

L'Assemblée Générale rappelle en outre que les associés ont décidé suivant acte portant décision collective des associés du 15 mai 2020, une distribution exceptionnelle de dividendes prélevée sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 65 079,78 Euros, soit un dividende de 4,02 Euros par actions.

Le dividende global de 65 079,78 Euros est éligible, soit - au prélèvement forfaire unique (PFU) - soit - sur option globale pour le barème progression - à l'abattement édicté par l'article 158-3 2° à 4° du Code Général des Impôts, à concurrence d'une somme de 12,06 Euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source (PFNL), édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit la somme de 65 067,72 Euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvements.

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

Le Président

Copie certifiée conforme