

RCS : TROYES Code greffe : 1001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00706 Numéro SIREN : 501 400 428 Nom ou dénomination : BARDIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 31/08/2021 sous le numéro de dépôt 4680



Sas BARDIS

24 Avenue du General Leclerc
Centre E. Leclerc
10200 BAR SUR AUBE

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2021



BBA expertise

Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE"
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

SOMMAIRE

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Comptes annuels	5
Bilan	6
Compte de résultat	10
Annexe légale	13
Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	18
Détail des immobilisations incorporelles	19
Etat des amortissements	20
Etat des provisions	21
Etat des créances	22
Etat des dettes	23
Comptes de régularisation actif	24
Comptes de régularisation passif	25
Composition du capital social	26
Ventilation du chiffre d'affaires	27
Engagements hors bilan	28
Dettes garanties par des sûretés réelles	29
Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	30
Effectif	31
Identité de la société-mère consolidant les comptes et entreprises liées	32
Résultat des 5 derniers exercices	33
Tableau de variation des capitaux propres	34
Tableau des filiales et participations	35
Charges et produits exceptionnels	37
Charges et produits sur exercices antérieurs	38
Transferts de charges	39
Détail des engagements hors bilan	41
Liasse fiscale	63
Comptes annuels détaillés	93
Bilan détaillé	94
Compte de résultat détaillé	104
Détail des comptes de régularisation	117
Immobilisations	129
Entrées de l'exercice	130
Sorties de l'exercice	135
Liste des immobilisations	137
Emprunts et crédits-bails	179
Détail des emprunts	180

SOMMAIRE

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Détail des crédits-bails	184
Etats prévisionnels	185
Prévisionnel des dotations aux amortissements	186
Prévisionnel des emprunts	193

COMPTES ANNUELS

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Bilan

BILAN

CERTIFIÉ CONFORME

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

ACTIF

	Valeurs au 31/01/21		% de l'actif	Valeurs au 31/01/20		% de l'actif
	Val. Brûtes	Amort. & dépr		Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles			3			3
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	260 214	245 655		14 558	6 934	
Fonds commercial (1)	711 484			711 484	494 545	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles			64			13
Terrains	1 310 376	84 627		1 225 750		
Constructions	12 471 930	6 496 455		5 975 475		
Installations tech., matériel & outillages	3 373 005	2 102 647		1 270 358	1 091 875	
Autres immobilisations corporelles	7 768 599	1 707 103		6 061 496	703 439	
Immobilisations corporelles en cours					353 568	
Avances et acomptes					83 020	
Immobilisations financières (2)			5			53
Participations	15 096	15 096			9 014 808	
Créances rattachées à des participations	17 249	10 000		7 249		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 011 207			1 011 207	450 048	
Prêts						
Autres immobilisations financières	53 168			53 168	15 613	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	26 992 328	10 661 582	71	16 330 745	12 213 849	69
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours			14			16
Matières premières et autres appro	52 518			52 518	39 670	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	3 212 865	147 146		3 065 719	2 792 891	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances			7			11
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	386 816	68 678		318 138	339 090	
Autres créances (3)	1 197 652			1 197 652	1 537 345	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 713 053		7	1 713 053	685 724	4
Charges constatées d'avance (3)	190 848		1	190 848	144 593	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 753 751	215 824	29	6 537 927	5 539 313	31
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	33 746 078	10 877 406	100	22 868 672	17 753 162	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

CERTIFIÉ CONFORME

BILAN (SUITE)

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

PASSIF

	Valeurs au 31/01/21	% du passif	Valeurs au 31/01/20	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 38 500)	38 500		38 500	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		25		31
Réserve légale	3 850		3 850	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	5 715 577		5 504 009	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	798 794	3	361 939	2
SITUATION NETTE	6 556 722	29	5 908 298	33
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	113 403	1		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 670 125	29	5 908 298	33
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	99 510		98 332	
Provisions pour charges	22 147		22 147	
TOTAL PROVISIONS	121 657	1	120 479	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 867 400	43	5 692 700	32
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 257 432	6	1 607 036	9
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	326		780	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 544 178	11	2 829 651	16
Dettes fiscales et sociales	1 502 579	7	1 090 162	6
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	34 701		395 686	2
Autres dettes	849 129	4	108 369	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	21 146			
TOTAL DETTES	16 076 890	70	11 724 385	66
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	22 868 672	100	17 753 162	100
(1) Dont à plus d'un an	6 883 929		3 738 217	
(1) Dont à moins d'un an	9 192 635		7 985 388	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	1 061 750		1 250 980	
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTES ANNUELS

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

	Du 01/02/20 Au 31/01/21	% CA	Du 01/02/19 Au 31/01/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	36 345 204	91	31 783 140	91	4 562 064	14
Production vendue (biens et services)	3 688 708	9	3 206 798	9	481 910	15
Montant net du chiffre d'affaires	40 033 912	100	34 989 938	100	5 043 973	14
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	3 250		834		2 416	290
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	204 660	1	145 353		59 307	41
Autres produits	265 872	1	266 561	1	-689	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	40 507 694	101	35 402 686	101	5 105 007	14
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	29 094 153	73	25 363 458	72	3 730 694	15
Variation de stocks	-288 413	-1	123 165		-411 578	-334
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 601 547	4	1 439 473	4	162 074	11
Variation de stocks	-12 848		10 727		-23 575	-220
Autres achats et charges externes	2 189 558	5	3 152 713	9	-963 156	-31
Impôts, taxes et versements assimilés	696 565	2	534 279	2	162 286	30
Salaires et traitements	3 348 958	8	2 786 156	8	562 802	20
Charges sociales	818 482	2	715 431	2	103 051	14
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 223 359	3	370 149	1	853 209	231
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	158 378		141 446		16 932	12
Dotations aux provisions	9 215		8 160		1 055	13
Autres charges	139 012		133 673		5 340	4
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	38 977 966	97	34 778 830	99	4 199 136	12
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 529 728	4	623 856	2	905 872	145
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

45 664
61 675

92 005
67 878

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

	Du 01/02/20 Au 31/01/21	% CA	Du 01/02/19 Au 31/01/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	3 607		482		3 124	648
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 128		7 071		-3 942	-56
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	24 000				24 000	
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	30 735		7 553		23 182	307
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	178 571		102 302		76 269	75
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	178 571		102 302		76 269	75
RÉSULTAT FINANCIER	-147 836		-94 749		-53 087	-56
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 381 892	3	529 107	2	852 785	161
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	3 214		19 141		-15 928	-83
Sur opérations en capital	259 000	1	25 000		234 000	936
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	262 214	1	44 141		218 072	494
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	24 248		6 955		17 293	249
Sur opérations en capital	233 740	1	25 077		208 663	832
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	13 082				13 082	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	271 070	1	32 032		239 038	746
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-8 857		12 109		-20 965	-173
Participation des salariés aux résultats	156 012		23 623		132 389	560
Impôt sur les bénéfices	418 229	1	155 654		262 575	169
TOTAL DES PRODUITS	40 800 642	102	35 454 381	101	5 346 262	15
TOTAL DES CHARGES	40 001 848	100	35 092 442	100	4 909 406	14
Bénéfice ou Perte	798 794	2	361 939	1	436 856	121

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE LÉGALE

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021 dont le total est de 22 868 672,10 Euros, dégage un bénéfice de 798 794,38 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2019 au 31/01/2020.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Fusion-absorption de la société Exbar :

Les associés lors de l'assemblée générale du 23/07/2020 ont approuvé la fusion absorption de la SAS EXBAR par la SAS BARDIS. La fusion a pris effet fiscalement et comptablement rétroactivement au 01/02/2020, de sorte que tous les résultats de toutes les opérations réalisées par la société EXBAR depuis le 01/02/2020 sont réputées réalisées et considérées comme accomplies par BARDIS.

La fusion a retenu les valeurs comptables au 31/01/2020 comme valeur d'apport des éléments de l'actif et du passif par EXBAR. Il ressort un mali de fusion de 5 079k€. La fusion a été placée sous le régime spécial de l'article 210A du CGI.

Selon le PCG (art.745-5), à la date d'opération, BARDIS a procédé à l'affectation du mali technique aux actifs apportés concernés et inscrits dans les comptes de EXBAR. Pratiquement, il a été comptabilisé dans le compte 218700. La partie correspondante aux constructions est estimée à 4 201k€ et sera amortie au même rythme qu'initialement c'est-à-dire sur la durée résiduelle d'utilisation de cet actif à la date de fusion. Dans les 1ères années, l'amortissement annuel sera de l'ordre de 400K€

Compte tenu de la dissolution de la société Exbar, le contrat de location gérance par lequel étaient liées les deux sociétés depuis le 31 janvier 2008 prend fin à compter du 1er février 2020.

Par ailleurs, la dissolution de la société Exbar entraîne également la fin du régime d'intégration fiscale, dont la société Bardis était la «société mère» depuis le 1er février 2008.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/01/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations COVID-19 :

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 31/01/2021.

Information au titre d'un événement post-clôture :

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas eu d'impact significatif en raison de son activité. En effet, la société a poursuivi son activité durant la période de crise et a mis tous les moyens en oeuvre pour maintenir son niveau d'activité.

A la date d'établissement des comptes de l'entreprise, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat. L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages industriels	de 2 à 15 ans
- Logiciels informatiques	de 1 à 2 ans
- Inst. géné, amén /sol d'autrui	10 ans
- Agenc., amén., installations	de 4 à 15 ans
- Matériel de transport	de 4 à 5 ans
- Matériel de bureau et inform.	de 2 à 10 ans
- Mobilier	de 5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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.

STOCKS

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

PROVISION POUR RISQUES

Le ministère de l'Economie et des Finances a assigné le GALEC en février 2018 à rembourser des fournisseurs concernant des remises additionnelles au titre des exercices 2013, 2014 et 2015.

La provision de 89 527 € comptabilisée sur l'exercice 31/01/2019 est donc maintenue.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CREDITS DE TRESORERIE

Par dérogation, les crédits de trésorerie sont comptabilisés en "emprunts et dettes financières diverses" pour un montant de 750 000 euros.

OUVERTURE D'UNE NOUVELLE SURFACE COMMERCIALE

Après avoirs réalisé des travaux, la réouverture du supermarché situé à Brienne-le-Château, exploité sous l'enseigne Leclerc Express a été réalisée début mars 2020.

L'achat du fonds de commerce et les travaux de réaménagement dont le coût est de 1 015 k€ ont été financés par un emprunt de 1 million d'euros.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	589 450		382 248
CORPORELLES	Terrains				1 346 376
	Constructions		4 450		9 749 057
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				2 926 873
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 809 924		563 081
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		1 114 822		1 104 389
	Autres immos corporelles		53 412		
	Matériel de transport		199 708		216 799
	Matériel de bureau & mobilier informatique				5 079 470
FINANCIERES	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		353 568		
	Avances et acomptes		83 020		
		TOTAL	4 618 903		20 986 046
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		9 014 808		120 520
	Autres titres immobilisés		450 048		561 159
	Prêts et autres immobilisations financières		15 613		37 584
		TOTAL	9 480 468		719 263
		TOTAL GENERAL	14 688 821		22 087 556
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		971 698	
CORPORELLES	Terrains		36 000	1 310 376	
	Constructions		204 000	9 545 057	
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	4 450			
	Inst. gal. agen. amé. cons			2 926 873	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			3 373 005	
	Inst. gal. agen. amé. divers			2 219 211	
	Autres immos corporelles			53 412	
	Mat. bureau, inform., mobilier			416 506	
	Emb. récupérables & divers			5 079 470	
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours	353 568			
	Avances et acomptes	83 020			
		TOTAL	441 038	24 923 911	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations	9 102 983		32 345	
	Autres titres immobilisés			1 011 207	
	Prêts & autres immob. financières	29		53 168	
		TOTAL	9 103 012	1 096 719	
		TOTAL GENERAL	9 544 050	26 992 328	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas **BARDIS**

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Supermarché Brienne-le-Château	494 545			494 545
Fonds de commerce Leclerc	182 939			182 939
Brasserie	34 000			34 000
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	711 484			711 484
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	711 484			

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	87 972	157 684		245 655
Terrains			84 627		84 627
Constructions	Sur sol propre		6 310 084	6 260	6 303 824
	Sur sol d'autrui	4 450	-4 450		
	Inst. générales agen. aménag.		192 631		192 631
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 718 049	384 598		2 102 647
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. aménag.	455 349	669 944		1 125 293
	Matériel de transport	28 783	7 076		35 858
	Mat. bureau et informatiq., mob.	180 371	199 632		380 003
	Emballages récupérables divers		165 949		165 949
	TOTAL	2 387 001	8 010 091	6 260	10 390 831
	TOTAL GENERAL	2 474 972	8 167 774	6 260	10 636 487

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre	13 082					13 082
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et aménag.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL	13 082						13 082
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL	13 082						13 082
Total général non ventilé		13 082					13 082

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires		113 403		113 403
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL			113 403		113 403
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	22 147			22 147
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	98 332	9 215	8 037	99 510
TOTAL		120 479	9 215	8 037	121 657
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation		49 096	24 000	25 096
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	131 561	147 146	131 561	147 146
Sur comptes clients	9 885	123 511	64 718	68 678	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		141 446	319 753	220 279	240 920
TOTAL GÉNÉRAL		261 925	442 371	228 316	475 980
Dont provisions pour pertes à terminaison					
	- d'exploitation		167 593	204 316	
Dont dotations & reprises	- financières			24 000	
	- exceptionnelles		13 082		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ETAT DES CRÉANCES

Sas **BARDIS**

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	17 249		17 249
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	53 168		53 168
	Clients douteux ou litigieux	91 289	91 289	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	295 527	295 527	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	164	164	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	3 047	3 047	
	Etat & autres	367 871	367 871	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Renvois (1) Montant des (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	826 569	826 569	
	Charges constatées d'avance	190 848	190 848	
	TOTAUX	1 845 733	1 775 316	70 417

ETAT DES DETTES

Sas **BARDIS**

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	1 061 750	1 061 750		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	8 805 650	2 281 720	5 198 093	1 325 836
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		826 397	826 397		
Fournisseurs & comptes rattachés		2 544 178	2 544 178		
Personnel & comptes rattachés		593 031	593 031		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		254 639	254 639		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	354 913	354 913		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	299 995	299 995		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		34 701	34 701		
Groupe & associés (2)		431 036	71 036	360 000	
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		849 129	849 129		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		21 146	21 146		
TOTAUX		16 076 564	9 192 635	5 558 093	1 325 836
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 800 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	2 089 860			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	68 283			

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	190 848
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	190 848

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	205
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	7 767
Autres créances	784 313
Disponibilités	
TOTAL	792 285

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 449
Emprunts et dettes financières divers	2 753
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	461 092
Dettes fiscales et sociales	798 352
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 020
Autres dettes	742 700
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 036 366

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 850,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 850,00	10,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	36 345 204		36 345 204
Ventes de produits finis	2 841 786		2 841 786
Prestations de services	846 922		846 922
Chiffre d'affaires	40 033 912		40 033 912

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 529 728	1 710 335	478 894	1 050 834
RÉSULTAT FINANCIER	-147 836	-169 239	-47 387	-100 449
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-8 857	-8 857	-2 480	-6 377
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-156 012	-23 623	-6 615	-149 397
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-2 100	2 100
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS			-2 083	2 083
TOTAL	1 217 023	1 508 616	418 229	798 794

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 517 154,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 63 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: Moyenne
- Taux d'actualisation retenu: 0%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 28,12% a été appliqué.

L'ANC n° 2013-02 recommande l'utilisation du taux des obligations d'Etat comme taux d'actualisation.

Au 31/01/2021, nous avons retenu le taux d'actualisation de 0% en raison du taux négatif de l'OAT 10 ans.

Au 31/01/2020, le taux appliqué était de 2,5%, avec un engagement calculé de 308 621 €. A titre de comparaison, en appliquant un taux 0%, l'engagement aurait été de 431 713 €.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	4 049 265					4 049 265
Engagements assortis de sûretés réelles	8 302 199					8 302 199
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	12 351 464					12 351 464
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	517 154					517 154
TOTAL	12 868 618					12 868 618

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 302 199	8 302 199
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	8 302 199	8 302 199

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-		28 090		3 663		31 753
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	6 614		44 309	6 614	44 309	
- contribution sociale de solidarité	466		832	466	832	
- autres	9 596		4 029	9 596	4 029	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	16 676	28 090	49 171	20 339	49 171	31 753
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficit reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

LES EFFECTIFS

	31/01/2021	31/01/2020
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	6,00	5,00
Agents de maîtrise	16,00	15,00
Employés et techniciens	92,00	82,00
Ouvriers		
Total	114,00	102,00

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

Sas **BARDIS**

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant des dettes ou créances représentées par des effets de commerce	Montant concernant les entreprises	
		Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières			
Participations			15 096
Créances rattachées à des participations			17 249
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total des immobilisations			32 345
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Total des créances			
Disponibilités			
Total des disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	292 968		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total des dettes	292 968		
Produits			
Autres produits financiers			205
Autres			
Dépréciations titres Nettea			-15 096
Dépréciation créance rattachée Nettea			-10 000

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas **BARDIS**

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/20 au 01/21	Exercice 02/19 au 01/20	Exercice 02/18 au 01/19	Exercice 02/17 au 01/18	Exercice 02/16 au 01/17
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	38 500	38 500	38 500	38 500	38 500
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	3 850	3 850	3 850	3 850	3 850
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	40 033 912	34 989 938	33 595 358	32 116 729	32 035 476
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	2 548 753	940 710	997 499	834 968	986 828
Impôts sur les bénéfices	418 229	155 654	67 259	23 543	89 594
Participation des salariés due au titre de l'exercice	156 012	23 623	41 163	27 854	54 272
Résultat net (C)	798 794	361 939	519 731	533 606	564 150
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 175 718	399 494	369 346	249 965	278 812
Résultat distribué (D)	50 050	50 050	50 050		
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	662,01	244,34	259,09	216,87	256,32
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	512,86	197,77	230,93	203,52	218,95
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	207,48	94,01	135,00	138,60	146,53
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)	13,00	13,00	13,00		
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	114	107	92	96	92
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 348 958	2 786 156	2 690 730	2 567 298	2 505 404
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	818 482	715 431	847 036	848 645	808 059

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas **BARDIS**

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (31/01/2020) avant affectations	5 546 359
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	311 889
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/02/2020)	5 858 248
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 858 248
Variations en cours d'exercice	811 876
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	13 082
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	
Résultat de l'exercice	798 794
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	6 670 124
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	811 876
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	811 876

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Informations financières (5)

	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
Filiales et participations (1)				Brute	Nette				
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)									
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)									
NETTEA - 24, Av. du Général Leclerc 10200 BAR-SUR-AUBE - 53791893000018	40 000		51,00	15 096		17 249	96 900	37 882	
Observations	TP dép à 100% / Créance à 60%								
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)									

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (5 B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Informations financières (5)

Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
			Brute	Nette				

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au § A :
 - a. Filiales françaises
 - b. Filiales étrangères
2. Participations non reprises au § A :
 - a. Dans des sociétés françaises
 - b. Dans des sociétés étrangères

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas **BARDIS**

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
671810	Franchises vétusté s/sinistres	357	
672100	Pertes s/exercices antérieurs	28	
672613	Ch./ex.ant-locations	3 555	
672635	Ch./ex.ant-imp.& tax.autr.état	13 452	
672661	Ch s/ex antr s/ch financières	6 855	
675200	Vnc immo	233 740	
687250	Dot Amrtis Derogatoires	13 082	
771810	Ecart s positifs s/sinistres		226
772613	Pr./ex.ant-locations		400
772635	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.etat		2 517
772637	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.org.		71
775200	Produit de cession immo corp		259 000
TOTAL		271 070	262 214

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas **BARDIS**

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
652606	Ch s/ex antr s/achats non stoc	22 997	
652611	Ch s/ex antr ss traitance	6 676	
652615	Ch s/ex antr s/entretien	4 934	
652616	Ch s/ex antr s/assurance	185	
652617	Ch s/ex antr s/études	714	
652618	Ch s/ex antr s/seminaires	223	
652622	Ch s/ex antr s/honoraires	5 252	
652623	Ch s/ex antr s/publicité	14 853	
652626	Ch./Ex.Ant-Frais Pstx Télécom.	4 292	
652627	Ch s/ex antr s/serv bancaires	98	
652628	Ch s/ex antr s/cotisations	475	
652651	Ch s/ex antr s/redevances	377	
652703	Ch s/ex antr s/pdts	386	
652706	Ch s/ex antr s/part pub	213	
654400	Pertes s/créances exerc.ant.	64 497	
654410	Pertes S/Chq. Impay.Exerc.Ant.	260	
672100	Pertes s/exercices antérieurs	28	
672613	Ch./ex.ant-locations	3 555	
672635	Ch./ex.ant-imp.& tax.autr.état	13 452	
672661	Ch s/ex antr s/ch financières	6 855	
752606	Pr./ex ant-chg achats n-stock		52 180
752611	Pdt s/ex antr s/sous traitance		4 837
752615	Pdt s/ex antr s/entretien		162
752616	Pdt s/ex antr s/assurance		2 446
752622	Pdt s/ex antr s/rémun interm		898
752623	Pdt s/ex antr s/frs publicité		6 890
752628	Pdt s/ex antr s/cotisations		8 683
752703	Pdt s/ex antr s/pdts divers		594
752706	Pdt s/ex antr s/part pub		33
752708	Pr/ex ant produits annexes		20 982
752709	Pr./Ex.Ant-Réduct.S/Ventes		139
772613	Pr./ex.ant-locations		400
772635	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.etat		2 517
772637	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.org.		71
TOTAL		150 321	100 831

TRANSFERTS DE CHARGES

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791647	Alloc Act Part Vers par l'Etat	344
	TOTAL	344

BARDIS
Société par Actions Simplifiée au Capital de 38.500 Euros
Siège Social : 24, Avenue du Général Leclerc
10200 - BAR SUR AUBE

501 400 428 R.C.S. TROYES

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

EN DATE DU 15 JUILLET 2021

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2021

PROPOSITION DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter et de répartir le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable..... 798.794,38 Euros
- Aux Associés, un dividende de 50.050,00 Euros
- Au poste « Autres Réserves » 748.744,38 Euros

Le revenu attaché à chaque action s'élève à TREIZE EUROS (13,00 €), soit pour 3.850 actions, une distribution totale de CINQUANTE MILLE CINQUANTE (50.050) EUROS.

Ce dividende sera payé au siège social à compter du premier jour ouvrable suivant la présente Assemblée.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent ainsi :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	48.672 Euros
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	1.378 Euros

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
31 janvier 2020	48.672 €	1.378 €
31 janvier 2019	48.672 €	1.378 €
31 janvier 2018	Néant	Néant

BARDIS
Société par Actions Simplifiée au Capital de 38.500 Euros
Siège Social : 24, Avenue du Général Leclerc
10200 - BAR SUR AUBE

501 400 428 R.C.S. TROYES

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

EN DATE DU 15 JUILLET 2021

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2021

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter et de répartir le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable..... 798.794,38 Euros
- Aux Associés, un dividende de 50.050,00 Euros
- Au poste « Autres Réserves » 748.744,38 Euros

Le revenu attaché à chaque action s'élève à TREIZE EUROS (13,00 €), soit pour 3.850 actions, une distribution totale de CINQUANTE MILLE CINQUANTE (50.050) EUROS.

Ce dividende sera payé au siège social à compter du premier jour ouvrable suivant la présente Assemblée.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent ainsi :

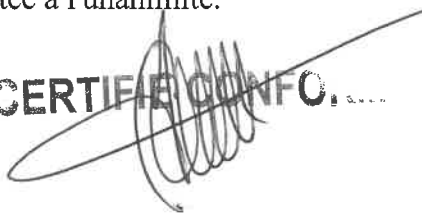
Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	48.672 Euros
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	1.378 Euros

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
31 janvier 2020	48.672 €	1.378 €
31 janvier 2019	48.672 €	1.378 €
31 janvier 2018	Néant	Néant

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFO,....



EXEMPLAIRE GREFFE

BARDIS

**Société par actions simplifiée
Au capital de 38 500 €**

Siège social : 24 avenue du Gal. Leclerc
10200 BAR SUR AUBE

SIRET : 501 400 428 00014
APE : 4711F

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

Exercice clos le 31 janvier 2021



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassociates.fr
web : vdbassociates.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE BARDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 18/07/2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société BARDIS, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL 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.

2.2 - INDEPENDANCE

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 1er février 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 qu'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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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.

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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 Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement, mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

V/ 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.

VI/ 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

DURY, le 28 juin 2021

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :

Rachid ASSAOUI



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



Sas BARDIS

24 Avenue du General Leclerc
Centre E. Leclerc
10200 BAR SUR AUBE

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2021



BBA expertise

Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE"
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

SAS VDS et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Bilan

SAS IOS et ASSOCIES

Commissionaire aux Comptes

BILAN

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

ACTIF

	Valeurs au 31/01/21		% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	31/01/20	l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles			3		3
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	260 214	245 655		6 934	
Fonds commercial (1)	711 484			494 545	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles			64		13
Terrains	1 310 376	84 627			
Constructions	12 471 930	6 496 455			
Installations tech., matériel & outillages	3 373 005	2 102 647		1 091 875	
Autres immobilisations corporelles	7 768 599	1 707 103		703 439	
Immobilisations corporelles en cours				353 568	
Avances et acomptes				83 020	
Immobilisations financières (2)			5		53
Participations	15 096	15 096		9 014 808	
Créances rattachées à des participations	17 249	10 000			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	1 011 207			450 048	
Prêts					
Autres immobilisations financières	53 168			15 613	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	26 992 328	10 661 582	71	12 213 849	69
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours			14		16
Matières premières et autres appro	52 518			39 670	
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	3 212 865	147 146		2 792 891	
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances			7		11
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	386 816	68 678		339 090	
Autres créances (3)	1 197 652			1 537 345	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 713 053		7	685 724	4
Charges constatées d'avance (3)	190 848		1	144 593	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 753 751	215 824	29	5 539 313	31
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	33 746 078	10 877 406	100	17 753 162	100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

SAG VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

BILAN (SUITE)

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

PASSIF

	Valeurs au 31/01/21	% du passif	Valeurs au 31/01/20	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 38 500)	38 500		38 500	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		25		31
Réserve légale	3 850		3 850	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	5 715 577		5 504 009	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	798 794	3	361 939	2
SITUATION NETTE	6 556 722	29	5 908 298	33
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	113 403	1		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 670 125	29	5 908 298	33
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	99 510		98 332	
Provisions pour charges	22 147		22 147	
TOTAL PROVISIONS	121 657	1	120 479	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 867 400	43	5 692 700	32
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 257 432	6	1 607 036	9
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	326		780	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 544 178	11	2 829 651	16
Dettes fiscales et sociales	1 502 579	7	1 090 162	6
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	34 701		395 686	2
Autres dettes	849 129	4	108 369	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	21 146			
TOTAL DETTES	16 076 890	70	11 724 385	66
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	22 868 672	100	17 753 162	100
(1) Dont à plus d'un an	6 883 929		3 738 217	
(1) Dont à moins d'un an	9 192 635		7 985 388	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	1 061 750		1 250 980	
(3) Dont emprunts participatifs				

SAS VDB et ASSOCIÉS
Comptes de Bilan

COMPTES ANNUELS

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Compte de résultat

SAS VDS et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

	Du 01/02/20 Au 31/01/21	% CA	Du 01/02/19 Au 31/01/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	36 345 204	91	31 783 140	91	4 562 064	14
Production vendue (biens et services)	3 688 708	9	3 206 798	9	481 910	15
Montant net du chiffre d'affaires	40 033 912	100	34 989 938	100	5 043 973	14
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	3 250		834		2 416	290
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	204 660	1	145 353		59 307	41
Autres produits	265 872	1	266 561	1	-689	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	40 507 694	101	35 402 686	101	5 105 007	14
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	29 094 153	73	25 363 458	72	3 730 694	15
Variation de stocks	-288 413	-1	123 165		-411 578	-334
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 601 547	4	1 439 473	4	162 074	11
Variation de stocks	-12 848		10 727		-23 575	-220
Autres achats et charges externes	2 189 558	5	3 152 713	9	-963 156	-31
Impôts, taxes et versements assimilés	696 565	2	534 279	2	162 286	30
Salaires et traitements	3 348 958	8	2 786 156	8	562 802	20
Charges sociales	818 482	2	715 431	2	103 051	14
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 223 359	3	370 149	1	853 209	231
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	158 378		141 446		16 932	12
Dotations aux provisions	9 215		8 160		1 055	13
Autres charges	139 012		133 673		5 340	4
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	38 977 966	97	34 778 830	99	4 199 136	12
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 529 728	4	623 856	2	905 872	145

Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun

Bénéfice ou perte transférée
Perte ou bénéfice transféré

SAS VNB et ASSOCIES

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

45 664
61 675

92 005
67 878

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

	Du 01/02/20 Au 31/01/21	% CA	Du 01/02/19 Au 31/01/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	3 607		482		3 124	648
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 128		7 071		-3 942	-56
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	24 000				24 000	
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	30 735		7 553		23 182	307
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	178 571		102 302		76 269	75
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	178 571		102 302		76 269	75
RÉSULTAT FINANCIER	-147 836		-94 749		-53 087	-56
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 381 892	3	529 107	2	852 785	161
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	3 214		19 141		-15 928	-83
Sur opérations en capital	259 000	1	25 000		234 000	936
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	262 214	1	44 141		218 072	494
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	24 248		6 955		17 293	249
Sur opérations en capital	233 740	1	25 077		208 663	832
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	13 082				13 082	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	271 070	1	32 032		239 038	746
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-8 857		12 109		-20 965	-173
Participation des salariés aux résultats	156 012		23 623		132 389	560
Impôt sur les bénéfices	418 229	1	155 654		262 575	169
TOTAL DES PRODUITS	40 800 642	102	35 454 381	101	5 346 262	15
TOTAL DES CHARGES	40 001 848	100	35 092 442	100	4 909 406	14
Bénéfice ou Perte	798 794	2	361 939	1	436 856	121

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

205

3 972



BBA expertise

11/203

ANNEXE LÉGALE

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Annexe légale

SAS VDS et ASSOCIES
Comptabilité des Comptes

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021 dont le total est de 22 868 672,10 Euros, dégage un bénéfice de 798 794,38 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2019 au 31/01/2020.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Fusion-absorption de la société Exbar :

Les associés lors de l'assemblée générale du 23/07/2020 ont approuvé la fusion absorption de la SAS EXBAR par la SAS BARDIS. La fusion a pris effet fiscalement et comptablement rétroactivement au 01/02/2020, de sorte que tous les résultats de toutes les opérations réalisées par la société EXBAR depuis le 01/02/2020 sont réputées réalisées et considérées comme accomplies par BARDIS.

La fusion a retenu les valeurs comptables au 31/01/2020 comme valeur d'apport des éléments de l'actif et du passif par EXBAR. Il ressort un mali de fusion de 5 079k€. La fusion a été placée sous le régime spécial de l'article 210A du CGI.

Selon le PCG (art.745-5), à la date d'opération, BARDIS a procédé à l'affectation du mali technique aux actifs apportés concernés et inscrits dans les comptes de EXBAR. Pratiquement, il a été comptabilisé dans le compte 218700. La partie correspondante aux constructions est estimée à 4 201k€ et sera amortie au même rythme qu'initialement c'est-à-dire sur la durée résiduelle d'utilisation de cet actif à la date de fusion. Dans les 1ères années, l'amortissement annuel sera de l'ordre de 400K€

Compte tenu de la dissolution de la société Exbar, le contrat de location gérance par lequel étaient liées les deux sociétés depuis le 31 janvier 2008 prend fin à compter du 1er février 2020.

Par ailleurs, la dissolution de la société Exbar entraîne également la fin du régime d'intégration fiscale, dont la société Bardis était la «société mère» depuis le 1er février 2008.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/01/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations COVID-19 :

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 31/01/2021.

Information au titre d'un événement post-clôture :

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas eu d'impact significatif en raison de son activité.

En effet, la société a poursuivi son activité durant la période de crise et a mis tous les moyens en oeuvre pour maintenir son niveau d'activité.

A la date d'établissement des comptes de l'entreprise, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages industriels	de 2 à 15 ans
- Logiciels informatiques	de 1 à 2 ans
- Inst. gén., amén. /sol d'autrui	10 ans
- Agenc., amén., installations	de 4 à 15 ans
- Matériel de transport	de 4 à 5 ans
- Matériel de bureau et inform.	de 2 à 10 ans
- Mobilier	de 5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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.

STOCKS

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgV et les cpv).

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

PROVISION POUR RISQUES

Le ministère de l'Economie et des Finances a assigné le GALEC en février 2018 à rembourser des fournisseurs concernant des remises additionnelles au titre des exercices 2013, 2014 et 2015.

La provision de 89 527 € comptabilisée sur l'exercice 31/01/2019 est donc maintenue.

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CREDITS DE TRESORERIE

Par dérogation, les crédits de trésorerie sont comptabilisés en "emprunts et dettes financières diverses" pour un montant de 750 000 euros.

OUVERTURE D'UNE NOUVELLE SURFACE COMMERCIALE

Après avoir réalisé des travaux, la réouverture du supermarché situé à Brienne-le-Château, exploité sous l'enseigne Leclerc Express a été réalisée début mars 2020.

L'achat du fonds de commerce et les travaux de réaménagement dont le coût est de 1 015 k€ ont été financés par un emprunt de 1 million d'euros.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CADRE A			IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	589 450		382 248	
CORPORELLES	Terrains					1 346 376	
		Sur sol propre				9 749 057	
	Constructions	Sur sol d'autrui		4 450			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				2 926 873	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			2 809 924		563 081	
		Inst. générales, agencts & aménagts divers		1 114 822		1 104 389	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		53 412			
		Matériel de bureau & mobilier informatique		199 708		216 799	
		Emballages récupérables & divers				5 079 470	
		Immobilisations corporelles en cours			353 568		
	Avances et acomptes			83 020			
		TOTAL		4 618 903		20 986 046	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			9 014 808		120 520	
	Autres titres immobilisés			450 048		561 159	
	Prêts et autres immobilisations financières			15 613		37 584	
		TOTAL		9 480 468		719 263	
		TOTAL GENERAL		14 688 821		22 087 556	
CADRE B			IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
				par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			971 698	
CORPORELLES	Terrains				36 000	1 310 376	
		Sur sol propre			204 000	9 545 057	
	Constructions	Sur sol d'autrui		4 450			
		Inst. gal. agen. amé. cons				2 926 873	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					3 373 005	
		Inst. gal. agen. amé. divers				2 219 211	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				53 412	
		Mat. bureau, inform., mobilier				416 506	
		Emb. récupérables & divers				5 079 470	
		Immobilisations corporelles en cours		353 568			
	Avances et acomptes		83 020				
		TOTAL	441 038	240 000		24 923 911	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations		9 102 983			32 345	
	Autres titres immobilisés					1 011 207	
	Prêts & autres immob. financières		29			53 168	
		TOTAL	9 103 012			1 096 719	
		TOTAL GENERAL	9 544 050	240 000		26 992 328	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.

Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.

Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.

L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Supermarché Brienne-le-Château	494 545			494 545
Fonds de commerce Leclerc	182 939			182 939
Brasserie	34 000			34 000
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	711 484			711 484
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	711 484			

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	87 972	157 684		245 655
Terrains			84 627		84 627
	Sur sol propre		6 310 084	6 260	6 303 824
Constructions	Sur sol d'autrui	4 450	-4 450		
	Inst. générales agen. aménag.		192 631		192 631
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 718 049	384 598		2 102 647
	Inst. générales agencem. amén.	455 349	669 944		1 125 293
Autres immob. corporelles	Matériel de transport	28 783	7 076		35 858
	Mat. bureau et Informatiq., mob.	180 371	199 632		380 003
	Emballages récupérables divers		165 949		165 949
	TOTAL	2 387 001	8 010 091	6 260	10 390 831
	TOTAL GENERAL	2 474 972	8 167 774	6 260	10 636 487

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
	Sur sol propre	13 082					13 082
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL	13 082						13 082
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL	13 082						13 082
Total général non ventilé		13 082					13 082

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires		113 403		113 403
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL		113 403		113 403
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	22 147			22 147
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	98 332	9 215	8 037	99 510
	TOTAL	120 479	9 215	8 037	121 657
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation		49 096	24 000	25 096
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	131 561	147 146	131 561	147 146
	Sur comptes clients	9 885	123 511	64 718	68 678
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	141 446	319 753	220 279	240 920
	TOTAL GÉNÉRAL	261 925	442 371	228 316	475 980
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		167 593	204 316	
	Dont dotations & reprises			24 000	
	- financières				
	- exceptionnelles		13 082		
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

SAS VDS ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

ETAT DES CRÉANCES

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	17 249		17 249
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	53 168		53 168
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	91 289	91 289	
	Autres créances clients	295 527	295 527	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	164	164	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	3 047	3 047	
	Etat & autres	367 871	367 871	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	826 569	826 569	
	Charges constatées d'avance	190 848	190 848	
TOTAUX		1 845 733	1 775 316	70 417
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ETAT DES DETTES

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	1 061 750	1 061 750		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	8 805 650	2 281 720	5 198 093	1 325 836
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	826 397	826 397		
Fournisseurs & comptes rattachés	2 544 178	2 544 178		
Personnel & comptes rattachés	593 031	593 031		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	254 639	254 639		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	354 913	354 913		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	299 995	299 995		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	34 701	34 701		
Groupe & associés (2)	431 036	71 036	360 000	
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	849 129	849 129		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	21 146	21 146		
TOTAUX	16 076 564	9 192 635	5 558 093	1 325 836
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 800 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	2 089 860			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	68 283			

SAS VDP et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas **BARDIS**

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	190 848
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	190 848

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	205
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	7 767
Autres créances	784 313
Disponibilités	
TOTAL	792 285

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 449
Emprunts et dettes financières divers	2 753
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	461 092
Dettes fiscales et sociales	798 352
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 020
Autres dettes	742 700
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 036 366

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 850,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 850,00	10,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	36 345 204		36 345 204
Ventes de produits finis	2 841 786		2 841 786
Prestations de services	846 922		846 922
Chiffre d'affaires	40 033 912		40 033 912

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 529 728	1 710 335	478 894	1 050 834
RÉSULTAT FINANCIER	-147 836	-169 239	-47 387	-100 449
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-8 857	-8 857	-2 480	-6 377
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-156 012	-23 623	-6 615	-149 397
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-2 100	2 100
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS			-2 083	2 083
TOTAL	1 217 023	1 508 616	418 229	798 794

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 517 154,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 63 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: Moyenne
- Taux d'actualisation retenu: 0%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 28,12% a été appliqué.

L'ANC n° 2013-02 recommande l'utilisation du taux des obligations d'Etat comme taux d'actualisation.

Au 31/01/2021, nous avons retenu le taux d'actualisation de 0% en raison du taux négatif de l'OAT 10 ans.

Au 31/01/2020, le taux appliqué était de 2,5%, avec un engagement calculé de 308 621 €. A titre de comparaison, en appliquant un taux 0%, l'engagement aurait été de 431 713 €.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	4 049 265					4 049 265
Engagements assortis de sûretés réelles	8 302 199					8 302 199
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	12 351 464					12 351 464
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	517 154					517 154
TOTAL	12 868 618					12 868 618

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 302 199	8 302 199
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	8 302 199	8 302 199

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-		28 090		3 663		31 753
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	6 614		44 309	6 614	44 309	
- contribution sociale de solidarité	466		832	466	832	
- autres	9 596		4 029	9 596	4 029	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	16 676	28 090	49 171	20 339	49 171	31 753
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déicits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

LES EFFECTIFS

	31/01/2021	31/01/2020
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	6,00	5,00
Agents de maîtrise	16,00	15,00
Employés et techniciens	92,00	82,00
Ouvriers		
Total	114,00	102,00

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant des dettes ou créances représentées par des effets de commerce	Montant concernant les entreprises Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières			
Participations			15 096
Créances rattachées à des participations			17 249
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total des immobilisations			32 345
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Total des créances			
Disponibilités			
Total des disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	292 968		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total des dettes	292 968		
Produits			
Autres produits financiers			205
Autres			
Dépréciations titres Nettea			-15 096
Dépréciation créance rattachée Nettea			-10 000

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/20 au 01/21	Exercice 02/19 au 01/20	Exercice 02/18 au 01/19	Exercice 02/17 au 01/18	Exercice 02/16 au 01/17
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	38 500	38 500	38 500	38 500	38 500
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	3 850	3 850	3 850	3 850	3 850
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	40 033 912	34 989 938	33 595 358	32 116 729	32 035 476
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	2 548 753	940 710	997 499	834 968	986 828
Impôts sur les bénéfices	418 229	155 654	67 259	23 543	89 594
Participation des salariés due au titre de l'exercice	156 012	23 623	41 163	27 854	54 272
Résultat net (C)	798 794	361 939	519 731	533 606	564 150
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 175 718	399 494	369 346	249 965	278 812
Résultat distribué (D)	50 050	50 050	50 050		
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	662,01	244,34	259,09	216,87	256,32
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	512,86	197,77	230,93	203,52	218,95
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	207,48	94,01	135,00	138,60	146,53
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)	13,00	13,00	13,00		
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	114	107	92	96	92
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 348 958	2 786 156	2 690 730	2 567 298	2 505 404
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	818 482	715 431	847 036	848 645	808 059

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (31/01/2020) avant affectations	5 546 359
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	311 889
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/02/2020)	5 858 248
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 858 248
Variations en cours d'exercice	811 876
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	13 082
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	
Résultat de l'exercice	798 794
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	6 670 124
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	811 876
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	811 876

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)

NETTEA - 24, Av. du Général Leclerc 10200 BAR-SUR-AUBE -
53791893000018

2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avoirs donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
40 000		51,00	15 096		17 249		96 900	37 882	

Observations TP dép à 100% / Créance à 60%

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
Filiales et participations (1)										

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :
 - a. Filiales françaises
 - b. Filiales étrangères
2. Participations non reprises au §A :
 - a. Dans des sociétés françaises
 - b. Dans des sociétés étrangères

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
671810	Franchises vétusté s/sinistres	357	
672100	Pertes s/exercices antérieurs	28	
672613	Ch./ex.ant-locations	3 555	
672635	Ch./ex.ant-imp.& tax.autr.état	13 452	
672661	Ch s/ex antr s/ch financières	6 855	
675200	Vnc immo	233 740	
687250	Dot Amrtis Derogatoires	13 082	
771810	Ecart positifs s/sinistres		226
772613	Pr./ex.ant-locations		400
772635	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.etat		2 517
772637	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.org.		71
775200	Produit de cession immo corp		259 000
TOTAL		271 070	262 214

SAS VDA et ASSOCIES

Comptable des Comptes



BBA expertise

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch s/ex antr s/achats non stoc	22 997	
652611	Ch s/ex antr ss traitance	6 676	
652615	Ch s/ex antr s/entretien	4 934	
652616	Ch s/ex antr s/assurance	185	
652617	Ch s/ex antr s/études	714	
652618	Ch s/ex antr s/seminaires	223	
652622	Ch s/ex antr s/honoraires	5 252	
652623	Ch s/ex antr s/publicité	14 853	
652626	Ch./Ex.Ant-Frais Pstx Télécom.	4 292	
652627	Ch s/ex antr s/serv bancaires	98	
652628	Ch s/ex antr s/cotisations	475	
652651	Ch s/ex antr s/redevances	377	
652703	Ch s/ex antr s/pdts	386	
652706	Ch s/ex antr s/part pub	213	
654400	Pertes s/créances exerc.ant.	64 497	
654410	Pertes S/Chq. Impay.Exerc.Ant.	260	
672100	Pertes s/exercices antérieurs	28	
672613	Ch./ex.ant-locations	3 555	
672635	Ch./ex.ant-imp.& tax.autr.état	13 452	
672661	Ch s/ex antr s/ch financières	6 855	
752606	Pr./ex ant-chg achats n-stock		52 180
752611	Pdt s/ex antr s/sous traitance		4 837
752615	Pdt s/ex antr s/entretien		162
752616	Pdt s/ex antr s/assurance		2 446
752622	Pdt s/ex antr s/rémun interm		898
752623	Pdt s/ex antr s/frs publicité		6 890
752628	Pdt s/ex antr s/cotisations		8 683
752703	Pdt s/ex antr s/pdts divers		594
752706	Pdt s/ex antr s/part pub		33
752708	Pr/ex ant produits annexes		20 982
752709	Pr./Ex.Ant-Réduct.S/Ventes		139
772613	Pr./ex.ant-locations		400
772635	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.etat		2 517
772637	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.org.		71
	TOTAL	150 321	100 831

SAS VDS et ASSOCIÉS
Comptes



BBA expertise

TRANSFERTS DE CHARGES

Sas BARDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791647	Alloc Act Part Vers par l'Etat	344
	TOTAL	344