Bordereau attestant l'exactitude des informations - TROYES - 1001 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 26/11/2024 - 6838 - 2007 B 00706 - 501 400 428 - BARDIS

E Leclerc

Sas BARDIS

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

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2023

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

Comptes annuels 5
Bilan 6
Compte de résultat 10
Annexe légale 13
Règles et méthodes comptables 14
Etat des immobilisations 17
Détail des immobilisations incorporelles 18
Etat des amortissements 19
Etat des provisions 20
Etat des créances 21
Etat des dettes 22
Comptes de régularisation actif 23
Comptes de régularisation passif 24
Composition du capital social 25
Ventilation du chiffre d'affaires 26
Engagements hors bilan 27
Dettes garanties par des sûretés réelles 28
Accroissements et allégements de la dette future d'impôts 29
Effectif 30
Identité de la société-mère consolidant les comptes et entreprises liées 31
Résultat des 5 derniers exercices 32
Tableau de variation des capitaux propres 33
Tableau des filiales et participations 34
Charges et produits exceptionnels 36
Charges et produits sur exercices antérieurs 37
Transferts de charges 38

Bilan

CERTIFIE CONFORME

BILAN

Sas BARDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

ACTIF

	Valeurs au 31/01/23			% de l'actif	Valeurs au 31/01/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				4		4
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	269 378	258 223	11 155		11 645	
Fonds commercial (1)	761 484		761 484		761 484	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				60		64
Terrains	1 361 876	101 742	1 260 134		1 268 075	
Constructions	12 855 897	7 744 068	5 111 829		5 721 392	
Installations tech., matériel & outillages	4 000 305	2 642 914	1 357 391		1 431 479	
Autres immobilisations corporelles	8 110 521	2 819 014	5 291 507		5 606 859	
Immobilisations corporelles en cours	208 190		208 190		11 773	
Avances et acomptes					37 418	
Immobilisations financières (2)				5		5
Participations	15 194	15 096	98		98	
Créances rattachées à des participations					-12 722	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	967 234		967 234		967 112	
Prêts						
Autres immobilisations financières	53 400		53 400		53 157	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**28 603 480**	**13 581 057**	**15 022 422**	**69**	**15 857 772**	**72**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				18		18
Matières premières et autres appro	71 634		71 634		65 973	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 039 419	203 205	3 836 214		3 866 809	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				3		3
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	396 028	43 987	352 041		301 872	
Autres créances (3)	272 295		272 295		266 267	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 156 091		2 156 091	10	1 581 735	7
Charges constatées d'avance (3)	213 239		213 239	1	168 446	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**7 148 706**	**247 192**	**6 901 514**	**31**	**6 251 101**	**28**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**35 752 186**	**13 828 249**	**21 923 936**	**100**	**22 108 873**	**100**

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

BILAN (SUITE)

CERTIFIÉ CONFORME

Sas BARDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

PASSIF

	Valeurs au 31/01/23	% du passif	Valeurs au 31/01/22	% 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		33		29
Réserve légale	3 850		3 850	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 128 497		6 464 322	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 148 080	5	739 251	3
SITUATION NETTE	8 318 927	38	7 245 922	33
Subventions d'investissement	15 715			
Provisions réglementées	213 920	1	126 485	1
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**8 548 562**	**39**	**7 372 408**	**33**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	164 883		109 243	
Provisions pour charges	22 147		22 147	
TOTAL PROVISIONS	**187 030**	**1**	**131 390**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 716 211	35	9 145 877	41
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 082 092	5	1 170 576	5
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	827		1 702	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 698 995	12	2 933 919	13
Dettes fiscales et sociales	1 503 919	7	1 136 282	5
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	49 136		91 710	
Autres dettes	131 806	1	117 177	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	5 359		7 831	
TOTAL DETTES	**13 188 345**	**60**	**14 605 076**	**66**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**21 923 936**	**100**	**22 108 873**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*4 536 973*		*5 376 230*	
(1) Dont à moins d'un an	*8 650 545*		*9 228 846*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*1 384 183*		*1 494 637*	
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Du 01/02/21 Au 31/01/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	45 942 637	91	39 526 789	91	6 415 848	16
Production vendue (biens et services)	4 469 808	9	4 086 703	9	383 105	9
Montant net du chiffre d'affaires	**50 412 445**	**100**	**43 613 492**	**100**	**6 798 953**	**16**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	4 500		29 166		-24 666	-85
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	217 408		167 782		49 626	30
Autres produits	296 743	1	212 107		84 636	40
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**50 931 095**	**101**	**44 022 547**	**101**	**6 908 548**	**16**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	37 221 000	74	32 697 092	75	4 523 908	14
Variation de stocks	-26 943		-799 611	-2	772 667	97
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 033 807	4	1 889 916	4	143 891	8
Variation de stocks	-5 661		-13 456		7 795	58
Autres achats et charges externes	2 520 453	5	2 385 281	5	135 173	6
Impôts, taxes et versements assimilés	607 673	1	609 807	1	-2 135	
Salaires et traitements	3 746 233	7	3 330 414	8	415 819	12
Charges sociales	948 995	2	865 759	2	83 236	10
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 489 432	3	1 479 378	3	10 053	1
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	215 094		156 261		58 833	38
Dotations aux provisions	9 609		8 948		661	7
Autres charges	73 147		57 174		15 972	28
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**48 832 838**	**97**	**42 666 964**	**98**	**6 165 874**	**14**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**2 098 258**	**4**	**1 355 583**	**3**	**742 675**	**55**
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 102 436 58 558

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 67 024 43 408

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

		Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Du 01/02/21 Au 31/01/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)	2 331		2 442		-110	-5
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	6 335		6 329		6	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts				10 000		-10 000	-100
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**8 666**		**18 771**		**-10 105**	**-54**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	141 264		153 635		-12 371	-8
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**141 264**		**153 635**		**-12 371**	**-8**
RÉSULTAT FINANCIER		**-132 598**		**-134 864**		**2 266**	**2**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**1 965 660**	**4**	**1 220 719**	**3**	**744 941**	**61**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		58 965		91 104		-32 139	-35
Sur opérations en capital		38 536		63 219		-24 683	-39
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges		10 000		10 000			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**107 501**		**164 323**		**-56 822**	**-35**
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		6 418		2 670		3 748	140
Sur opérations en capital		23 423		48 919		-25 496	-52
Dot. amortissements, dépréciations, prov.		152 434		23 082		129 352	560
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**182 276**		**74 672**		**107 604**	**144**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**-74 774**		**89 652**		**-164 426**	**-183**
Participation des salariés aux résultats		223 234		158 158		65 076	41
Impôt sur les bénéfices		519 572	1	412 962	1	106 610	26
TOTAL DES PRODUITS		**51 047 263**	**101**	**44 205 641**	**101**	**6 841 621**	**15**
TOTAL DES CHARGES		**49 899 183**	**99**	**43 466 391**	**100**	**6 432 793**	**15**
Bénéfice ou Perte		**1 148 080**	**2**	**739 251**	**2**	**408 829**	**55**

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

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023 dont le total est de 21 923 936,45 Euros, dégage un bénéfice de 1 148 079,50 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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

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

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 31/01/2023 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.

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.

Fin février 2022, une guerre en Europe entre la Russie et l'Ukraine a débuté, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact.

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

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.

Le montant des stocks bruts au 31/01/2023 s'élèvent à 4 111 053 euros, après une dépréciation de 203 205

euros, leur évaluation au dernier prix du marché est de 3 907 848 euros.

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.

CREDITS DE TRESORERIE

Par dérogation, les crédits de trésorerie sont comptabilisés en "emprunts et dettes financières diverses" pour un montant de 850 000 euros.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Une provision pour hausse des prix a été constatée au 31/01/2023 à hauteur de 74 352€, diminuant ainsi l'impôt sur les sociétés de l'exercice de 18 588€.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas BARDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 025 541		5 321
CORPORELLES	Terrains		1 361 876		
	Constructions — Sur sol propre		9 691 900		6 733
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.		3 157 264		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		3 788 613		228 392
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		2 306 972		74 273
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		58 404		184 677
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		426 226		6 024
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers		5 079 470		
	Immobilisations corporelles en cours		11 773		196 417
	Avances et acomptes		37 418		
		TOTAL	25 919 917		696 515
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		2 472		12 722
	Autres titres immobilisés		967 112		122
	Prêts et autres immobilisations financières		53 157		243
		TOTAL	1 022 741		13 087
		TOTAL GENERAL	27 968 199		714 923

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			1 030 862	
CORPORELLES	Terrains				1 361 876	
	Constructions — Sur sol propre				9 698 633	
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons				3 157 264	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			16 699	4 000 305	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				2 381 246	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			25 526	217 555	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier				432 250	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				5 079 470	
	Immobilisations corporelles en cours				208 190	
	Avances et acomptes		37 418			
		TOTAL	37 418	42 225	26 536 789	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				15 194	
	Autres titres immobilisés				967 234	
	Prêts & autres immob. financières				53 400	
		TOTAL			1 035 828	
		TOTAL GENERAL	37 418	42 225	28 603 480	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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
Supermarché Bar-sur-Seine	50 000			50 000
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	**761 484**			**761 484**
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	761 484			

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas BARDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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 et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		252 412	5 811		258 223
	TOTAL	252 412	5 811		258 223
Terrains		93 801	7 941		101 742
Constructions	Sur sol propre	4 466 215	510 489		4 976 704
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	2 661 557	105 807		2 767 365
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 357 133	295 089	9 308	2 642 914
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 272 582	153 430		1 426 012
	Matériel de transport	27 338	27 662	9 493	45 507
	Mat. bureau et informatiq., mob.	394 240	13 077		407 317
	Emballages récupérables divers	570 053	370 125		940 178
	TOTAL	11 842 919	1 483 620	18 801	13 307 738
	TOTAL GENERAL	**12 095 331**	**1 489 432**	**18 801**	**13 565 961**

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

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		74 352		74 352
	Amortissements dérogatoires	126 485	13 082		139 567
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**126 485**	**87 434**		**213 919**
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	109 243	74 609	18 969	164 883
	TOTAL	**131 390**	**74 609**	**18 969**	**187 030**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation	15 096			15 096
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	145 667	203 205	145 667	203 205
	Sur comptes clients	68 040	11 889	35 942	43 987
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**228 803**	**215 094**	**181 609**	**262 288**
	TOTAL GÉNÉRAL	**486 678**	**377 137**	**200 578**	**663 237**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		224 703	190 578	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles		152 434	10 000	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ETAT DES CRÉANCES

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				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		53 400		53 400
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		64 073	64 073	
	Autres créances clients		331 955	331 955	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		461	461	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 333	3 333	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	158 662	158 662	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		109 839	109 839	
	Charges constatées d'avance		213 239	213 239	
	TOTAUX		**934 962**	**881 562**	**53 400**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ETAT DES DETTES

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	1 395 766	1 395 766		
	à plus d' 1 an à l'origine	6 320 445	1 861 218	3 721 694	737 533
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		927 747	850 001		77 746
Fournisseurs & comptes rattachés		2 698 995	2 698 995		
Personnel & comptes rattachés		732 763	732 763		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		342 001	342 001		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	126 264	126 264		
	Taxe sur la valeur ajoutée	86 549	86 549		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	216 342	216 342		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		49 136	49 136		
Groupe & associés (2)		154 345	154 345		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		131 806	131 806		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		5 359	5 359		
	TOTAUX	**13 187 518**	**8 650 545**	**3 721 694**	**815 279**

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 072 831
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	2 397 502
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	110 984

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	213 239
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**213 239**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	6 967
Autres créances	53 355
Disponibilités	114
TOTAL	**60 437**

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 359
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**5 359**

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	24 288
Emprunts et dettes financières divers	3 362
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	528 789
Dettes fiscales et sociales	946 159
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 642
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**1 512 240**

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

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	45 942 637		45 942 637
Ventes de produits finis	3 346 846		3 346 846
Prestations de services	1 122 962		1 122 962
Chiffre d'affaires	**50 412 445**		**50 412 445**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 098 258	2 487 095	621 774	1 476 484
RÉSULTAT FINANCIER	-132 598	-127 440	-31 860	-100 738
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-74 774	-74 774	-18 694	-56 080
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-223 234	-158 158	-39 540	-183 694
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-12 109	12 109
TOTAL	**1 667 652**	**2 126 723**	**519 571**	**1 148 081**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 386 905,00 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: 2.75%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 28.54% a été appliqué.

L'ANC n°2013-02 recommande l'utilisation du taux des obligations d'Etat comme taux d'actualisation.
Au 31/01/2023, nous avons retenu le taux d'actualisation de 2,75%.
Au 31/01/2022, le taux appliqué était de 0%, en raison du taux négatif de l'OAT 10 ans, avec un engagement calculé de 507 052€.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	3 376 647					3 376 647
Engagements assortis de sûretés réelles	6 722 194					6 722 194
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**10 098 841**					**10 098 841**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	386 905			386 905
TOTAL	**10 485 746**			**10 485 746**

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

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	6 722 194	6 722 194
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	**6 722 194**	**6 722 194**

ACCROISSEMENTS ET ALLÉGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

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				18 588		18 588
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-		35 220	328			34 892
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	41 912		55 809	41 912	55 809	
- contribution sociale de solidarité	818		917	818	917	
- autres	4 711		4 211	4 711	4 211	
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	**47 441**	**35 220**	**61 264**	**66 029**	**60 936**	**53 480**
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS 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

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

	31/01/2023	31/01/2022
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	5,00	6,00
Agents de maîtrise	19,00	17,00
Employés et techniciens	97,00	94,00
Ouvriers		
Total	**121,00**	**117,00**

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

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			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total des immobilisations			**15 096**
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés			13 455
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Total des créances			**13 455**
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	262 161		11 640
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total des dettes	**262 161**		**11 640**
Autres			
Dépréciation titres Nettea			-15 096
Dépréciation créances clients Nettea			-7 500

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/22 au 01/23	Exercice 02/21 au 01/22	Exercice 02/20 au 01/21	Exercice 02/19 au 01/20	Exercice 02/18 au 01/19
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	50 412 445	43 613 492	40 033 912	34 989 938	33 595 358
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 556 876	2 800 447	2 548 753	940 710	997 499
Impôts sur les bénéfices	519 572	412 962	418 229	155 654	67 259
Participation des salariés due au titre de l'exercice	223 234	158 158	156 012	23 623	41 163
Résultat net (C)	1 148 080	739 251	798 794	361 939	519 731
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 665 991	1 490 077	1 175 718	399 494	369 346
Résultat distribué (D)		75 075	50 050	50 050	50 050
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	923,86	727,39	662,01	244,34	259,09
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	730,93	579,05	512,86	197,77	230,93
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	298,20	192,01	207,48	94,01	135,00
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		19,50	13,00	13,00	13,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	121	117	114	107	92
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 746 233	3 330 414	3 348 958	2 786 156	2 690 730
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	948 995	865 759	818 482	715 431	847 036

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas BARDIS

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	38 500			38 500
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	3 850			3 850
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	6 464 322	664 176		7 128 497
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	739 251	1 148 080	739 251	1 148 080
Subventions d'investissement		17 520	1 805	15 715
Provisions réglementées	126 485	87 434		213 920
TOTAL	**7 372 408**	**1 917 209**	**741 055**	**8 548 562**

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (/) (8)		Prets et avances consentis par la societe et non encore rembourses (/) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (/) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (/) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (/)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
NETTEA - Avenue du Général Leclerc 10200 BAR SUR AUBE - 53791893000018	40 000		51,00	15 096						
Observations	Informations non communiquées									
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 (§ 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

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prets et avances consentis par la societe et non encore remboursees (7) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671210	Pénalités Déduct.Fiscalement	7	
671811	Pertes s/sinistres LOCATION E.	345	
672633	Ch./ex.ant-imp.& tax.s/rémun.	2 841	
672635	Ch./ex.ant-imp.& tax.autr.état	1 536	
672637	Ch s/ex antr s/taxes	340	
672661	Ch s/ex antr s/ch financières	1 349	
675200	Vnc immo	23 423	
687250	Dot Amrtis Derogatoires	13 082	
687300	Dotat.Provis. Réglement.Stock	74 352	
687500	Dotat.provis. risq.ch.except.	65 000	
771100	Dédits, pénalités s/ach.vtes		1 646
771810	Ecarts positifs s/sinistres		45 522
771811	Gains s/sinistres LOCATION E.		2 324
772613	Pr./ex.ant-locations		149
772635	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.etat		6 622
772637	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.org.		2 702
775200	Produit de cession immo corp		29 143
777000	Q-P.Subv.D'Invest.Vir.Au Rés.		1 805
778800	Produits Exceptionnels Divers		7 589
787500	Rep. s/prov.p.risq. et ch.ex		10 000
	TOTAL	**182 276**	**107 501**

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch s/ex antr s/achats non stoc	28 181	
652608	Ch s/ex antr s/Frs.access.ach.	5 346	
652611	Ch s/ex antr ss traitance	6 258	
652615	Ch s/ex antr s/entretien	5 626	
652616	Ch s/ex antr s/assurance	565	
652622	Ch s/ex antr s/honoraires	4 683	
652623	Ch s/ex antr s/publicité	13 625	
652627	Ch s/ex antr s/serv bancaires	2 740	
654400	Pertes s/créances exerc.ant.	179	
672633	Ch./ex.ant-imp.& tax.s/rémun.	2 841	
672635	Ch./ex.ant-imp.& tax.autr.état	1 536	
672637	Ch s/ex antr s/taxes	340	
672661	Ch s/ex antr s/ch financières	1 349	
752606	Pr./ex ant-chg achats n-stock		23 007
752608	Pdt s/ex antr s/frs acc		5 472
752611	Pdt s/ex antr s/sous traitance		3 605
752615	Pdt s/ex antr s/entretien		3 782
752617	Pdt s/ex antr s/études		1 368
752618	Pr./Ex.Ant-Document. & Divers		5 561
752622	Pdt s/ex antr s/rémun interm		712
752623	Pdt s/ex antr s/frs publicité		23 715
752628	Pdt s/ex antr s/cotisations		34 420
752703	Pdt s/ex antr s/pdts divers		12
752709	Pr./Ex.Ant-Réduct.S/Ventes		782
772613	Pr./ex.ant-locations		149
772635	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.etat		6 622
772637	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.org.		2 702
	TOTAL	**73 268**	**111 907**

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transf.ch.-Achats marchandises	14 424
791641	Transfert de charges salaires	12 406
	TOTAL	**26 830**

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 RCS TROYES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 6 JUILLET 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2023 s'élevant à 1 148 079,50 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 148 079,50 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 8 276 577 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices de la Société ont été les suivants :

Exercice clos le 31 janvier 2022 :
75 075,00 euros, soit 19,50 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 73 008,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 2 067,00 euros

Exercice clos le 31 janvier 2021 :
50 050,00 euros, soit 13,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 48 672,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 378,00 euros

Exercice clos le 31 janvier 2020 :
50 050,00 euros, soit 13,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 48 672,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 378,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 6 JUILLET 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Claudy DAMART
CERTIFIE CONFORME

BARDIS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 38 500 €

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

SIRET : 501 400 428 00014
APE : 4711F

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023

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@vdbassocies.fr
web : vdbassocies.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

B A R D I S

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
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 2023

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 2023, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 20 juin 2023

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :

Rachid AISSAOUI

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.

Bilan

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

BILAN

ACTIF

	Valeurs au 31/01/23			% de l'actif	Valeurs au 31/01/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				4		4
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	269 378	258 223	11 155		11 645	
Fonds commercial (1)	761 484		761 484		761 484	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				60		64
Terrains	1 361 876	101 742	1 260 134		1 268 075	
Constructions	12 855 897	7 744 068	5 111 829		5 721 392	
Installations tech., matériel & outillages	4 000 305	2 642 914	1 357 391		1 431 479	
Autres immobilisations corporelles	8 110 521	2 819 014	5 291 507		5 606 859	
Immobilisations corporelles en cours	208 190		208 190		11 773	
Avances et acomptes					37 418	
Immobilisations financières (2)				5		5
Participations	15 194	15 096	98		98	
Créances rattachées à des participations					-12 722	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	967 234		967 234		967 112	
Prêts						
Autres immobilisations financières	53 400		53 400		53 157	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**28 603 480**	**13 581 057**	**15 022 422**	**69**	**15 857 772**	**72**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				18		18
Matières premières et autres appro	71 634		71 634		65 973	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 039 419	203 205	3 836 214		3 866 809	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				3		3
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	396 028	43 987	352 041		301 872	
Autres créances (3)	272 295		272 295		266 267	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 156 091		2 156 091	10	1 581 735	7
Charges constatées d'avance (3)	213 239		213 239	1	168 446	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**7 148 706**	**247 192**	**6 901 514**	**31**	**6 251 101**	**28**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**35 752 186**	**13 828 249**	**21 923 936**	**100**	**22 108 873**	**100**

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

BILAN (SUITE)

PASSIF

	Valeurs au 31/01/23	% du passif	Valeurs au 31/01/22	% 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		33		29
Réserve légale	3 850		3 850	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 128 497		6 464 322	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 148 080	5	739 251	3
SITUATION NETTE	8 318 927	38	7 245 922	33
Subventions d'investissement	15 715			
Provisions réglementées	213 920	1	126 485	1
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**8 548 562**	**39**	**7 372 408**	**33**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	164 883		109 243	
Provisions pour charges	22 147		22 147	
TOTAL PROVISIONS	**187 030**	**1**	**131 390**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 716 211	35	9 145 877	41
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 082 092	5	1 170 576	5
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	827		1 702	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 698 995	12	2 933 919	13
Dettes fiscales et sociales	1 503 919	7	1 136 282	5
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	49 136		91 710	
Autres dettes	131 806	1	117 177	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	5 359		7 831	
TOTAL DETTES	**13 188 345**	**60**	**14 605 076**	**66**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**21 923 936**	**100**	**22 108 873**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*4 536 973*		*5 376 230*	
(1) Dont à moins d'un an	*8 650 545*		*9 228 846*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*1 384 183*		*1 494 637*	
(3) Dont emprunts participatifs				

SAS VDB et ASSOCIÉS Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Du 01/02/21 Au 31/01/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	45 942 637	91	39 526 789	91	6 415 848	16
Production vendue (biens et services)	4 469 808	9	4 086 703	9	383 105	9
Montant net du chiffre d'affaires	**50 412 445**	**100**	**43 613 492**	**100**	**6 798 953**	**16**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	4 500		29 166		-24 666	-85
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	217 408		167 782		49 626	30
Autres produits	296 743	1	212 107		84 636	40
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**50 931 095**	**101**	**44 022 547**	**101**	**6 908 548**	**16**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	37 221 000	74	32 697 092	75	4 523 908	14
Variation de stocks	-26 943		-799 611	-2	772 667	97
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 033 807	4	1 889 916	4	143 891	8
Variation de stocks	-5 661		-13 456		7 795	58
Autres achats et charges externes	2 520 453	5	2 385 281	5	135 173	6
Impôts, taxes et versements assimilés	607 673	1	609 807	1	-2 135	
Salaires et traitements	3 746 233	7	3 330 414	8	415 819	12
Charges sociales	948 995	2	865 759	2	83 236	10
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 489 432	3	1 479 378	3	10 053	1
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	215 094		156 261		58 833	38
Dotations aux provisions	9 609		8 948		661	7
Autres charges	73 147		57 174		15 972	28
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**48 832 838**	**97**	**42 666 964**	**98**	**6 165 874**	**14**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**2 098 258**	**4**	**1 355 583**	**3**	**742 675**	**55**
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 *102 436* *58 558*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs *67 024* *43 408*

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux C

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Du 01/02/21 Au 31/01/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	2 331		2 442		-110	-5
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 335		6 329		6	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts			10 000		-10 000	-100
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**8 666**		**18 771**		**-10 105**	**-54**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	141 264		153 635		-12 371	-8
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**141 264**		**153 635**		**-12 371**	**-8**
RÉSULTAT FINANCIER	**-132 598**		**-134 864**		**2 266**	**2**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**1 965 660**	**4**	**1 220 719**	**3**	**744 941**	**61**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	58 965		91 104		-32 139	-35
Sur opérations en capital	38 536		63 219		-24 683	-39
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	10 000		10 000			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**107 501**		**164 323**		**-56 822**	**-35**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	6 418		2 670		3 748	140
Sur opérations en capital	23 423		48 919		-25 496	-52
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	152 434		23 082		129 352	560
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**182 276**		**74 672**		**107 604**	**144**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-74 774**		**89 652**		**-164 426**	**-183**
Participation des salariés aux résultats	223 234		158 158		65 076	41
Impôt sur les bénéfices	519 572	1	412 962	1	106 610	26
TOTAL DES PRODUITS	**51 047 263**	**101**	**44 205 641**	**101**	**6 841 621**	**15**
TOTAL DES CHARGES	**49 899 183**	**99**	**43 466 391**	**100**	**6 432 793**	**15**
Bénéfice ou Perte	**1 148 080**	**2**	**739 251**	**2**	**408 829**	**55**

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

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023 dont le total est de 21 923 936,45 Euros, dégage un bénéfice de 1 148 079,50 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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

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

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 31/01/2023 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.

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.

Fin février 2022, une guerre en Europe entre la Russie et l'Ukraine a débuté, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact.

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.

SAS VDB et Associés
Commissaire aux Comptes

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

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.

Le montant des stocks bruts au 31/01/2023 s'élèvent à 4 111 053 euros, après une dépréciation de 203 205

SAS VDB et Associés Commissaire aux Comptes

euros, leur évaluation au dernier prix du marché est de 3 907 848 euros.

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.

CREDITS DE TRESORERIE

Par dérogation, les crédits de trésorerie sont comptabilisés en "emprunts et dettes financières diverses" pour un montant de 850 000 euros.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Une provision pour hausse des prix a été constatée au 31/01/2023 à hauteur de 74 352€, diminuant ainsi l'impôt sur les sociétés de l'exercice de 18 588€.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	CADRE A IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 025 541		5 321
CORPORELLES	Terrains		1 361 876		
	Constructions	Sur sol propre	9 691 900		6 733
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	3 157 264		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		3 788 613		228 392
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	2 306 972		74 273
		Matériel de transport	58 404		184 677
		Matériel de bureau & mobilier informatique	426 226		6 024
		Emballages récupérables & divers	5 079 470		
	Immobilisations corporelles en cours		11 773		196 417
	Avances et acomptes		37 418		
		TOTAL	25 919 917		696 515
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		2 472		12 722
	Autres titres immobilisés		967 112		122
	Prêts et autres immobilisations financières		53 157		243
		TOTAL	1 022 741		13 087
		TOTAL GENERAL	27 968 199		714 923

	CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			1 030 862	
CORPORELLES	Terrains				1 361 876	
	Constructions	Sur sol propre			9 698 633	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			3 157 264	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			16 699	4 000 305	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			2 381 246	
		Matériel de transport		25 526	217 555	
		Mat. bureau, inform., mobilier			432 250	
		Emb. récupérables & divers			5 079 470	
	Immobilisations corporelles en cours				208 190	
	Avances et acomptes		37 418			
		TOTAL	37 418	42 225	26 536 789	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				15 194	
	Autres titres immobilisés				967 234	
	Prêts & autres immob. financières				53 400	
		TOTAL			1 035 828	
		TOTAL GENERAL	37 418	42 225	28 603 480	

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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
Supermarché Bar-sur-Seine	50 000			50 000
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	**761 484**			**761 484**
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	761 484			

ETAT DES AMORTISSEMENTS

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 et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		252 412	5 811		258 223
	TOTAL	252 412	5 811		258 223
Terrains		93 801	7 941		101 742
Constructions	Sur sol propre	4 466 215	510 489		4 976 704
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	2 661 557	105 807		2 767 365
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 357 133	295 089	9 308	2 642 914
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 272 582	153 430		1 426 012
	Matériel de transport	27 338	27 662	9 493	45 507
	Mat. bureau et informatiq., mob.	394 240	13 077		407 317
	Emballages récupérables divers	570 053	370 125		940 178
	TOTAL	11 842 919	1 483 620	18 801	13 307 738
	TOTAL GENERAL	**12 095 331**	**1 489 432**	**18 801**	**13 565 961**

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

SAS VUBERT ASSOCIES Commissaire aux Comptes

ETAT DES PROVISIONS

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		74 352		74 352
	Amortissements dérogatoires	126 485	13 082		139 567
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**126 485**	**87 434**		**213 919**
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	109 243	74 609	18 969	164 883
	TOTAL	**131 390**	**74 609**	**18 969**	**187 030**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation	15 096			15 096
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	145 667	203 205	145 667	203 205
	Sur comptes clients	68 040	11 889	35 942	43 987
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**228 803**	**215 094**	**181 609**	**262 288**
	TOTAL GÉNÉRAL	**486 678**	**377 137**	**200 578**	**663 237**

Dont provisions pour pertes à terminaison			
Dont dotations & reprises	- d'exploitation	224 703	190 578
	- financières		
	- exceptionnelles	152 434	10 000

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ETAT DES CRÉANCES

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			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	53 400		53 400
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	64 073	64 073	
	Autres créances clients	331 955	331 955	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	461	461	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 333	3 333	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	158 662	158 662	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	109 839	109 839	
	Charges constatées d'avance	213 239	213 239	
	TOTAUX	**934 962**	**881 562**	**53 400**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ETAT DES DETTES

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	1 395 766	1 395 766		
	à plus d' 1 an à l'origine	6 320 445	1 861 218	3 721 694	737 533
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		927 747	850 001		77 746
Fournisseurs & comptes rattachés		2 698 995	2 698 995		
Personnel & comptes rattachés		732 763	732 763		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		342 001	342 001		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	126 264	126 264		
	Taxe sur la valeur ajoutée	86 549	86 549		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	216 342	216 342		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		49 136	49 136		
Groupe & associés (2)		154 345	154 345		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		131 806	131 806		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		5 359	5 359		
TOTAUX		**13 187 518**	**8 650 545**	**3 721 694**	**815 279**

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 072 831

Emprunts remboursés en cours d'exer. 2 397 502

(2) Montant divers emprunts, dett/associés 110 984

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	213 239
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**213 239**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	6 967
Autres créances	53 355
Disponibilités	114
TOTAL	**60 437**

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 359
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**5 359**

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	24 288
Emprunts et dettes financières divers	3 362
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	528 789
Dettes fiscales et sociales	946 159
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 642
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**1 512 240**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	45 942 637		45 942 637
Ventes de produits finis	3 346 846		3 346 846
Prestations de services	1 122 962		1 122 962
Chiffre d'affaires	**50 412 445**		**50 412 445**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 098 258	2 487 095	621 774	1 476 484
RÉSULTAT FINANCIER	-132 598	-127 440	-31 860	-100 738
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-74 774	-74 774	-18 694	-56 080
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-223 234	-158 158	-39 540	-183 694
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-12 109	12 109
TOTAL	**1 667 652**	**2 126 723**	**519 571**	**1 148 081**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 386 905,00 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: 2.75%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 28.54% a été appliqué.

L'ANC n°2013-02 recommande l'utilisation du taux des obligations d'Etat comme taux d'actualisation.
Au 31/01/2023, nous avons retenu le taux d'actualisation de 2,75%.
Au 31/01/2022, le taux appliqué était de 0%, en raison du taux négatif de l'OAT 10 ans, avec un engagement calculé de 507 052€.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	3 376 647					3 376 647
Engagements assortis de sûretés réelles	6 722 194					6 722 194
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**10 098 841**					**10 098 841**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	386 905			386 905
TOTAL	**10 485 746**			**10 485 746**

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	6 722 194	6 722 194
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	**6 722 194**	**6 722 194**

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				18 588		18 588
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-		35 220	328			34 892
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	41 912		55 809	41 912	55 809	
- contribution sociale de solidarité	818		917	818	917	
- autres	4 711		4 211	4 711	4 211	
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	**47 441**	**35 220**	**61 264**	**66 029**	**60 936**	**53 480**
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS 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						

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

	31/01/2023	31/01/2022
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	5,00	6,00
Agents de maîtrise	19,00	17,00
Employés et techniciens	97,00	94,00
Ouvriers		
Total	**121,00**	**117,00**

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

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			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total des immobilisations			**15 096**
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés			13 455
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Total des créances			**13 455**
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	262 161		11 640
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total des dettes	**262 161**		**11 640**
Autres			
Dépréciation titres Nettea			-15 096
Dépréciation créances clients Nettea			-7 500

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/22 au 01/23	Exercice 02/21 au 01/22	Exercice 02/20 au 01/21	Exercice 02/19 au 01/20	Exercice 02/18 au 01/19
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	50 412 445	43 613 492	40 033 912	34 989 938	33 595 358
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 556 876	2 800 447	2 548 753	940 710	997 499
Impôts sur les bénéfices	519 572	412 962	418 229	155 654	67 259
Participation des salariés due au titre de l'exercice	223 234	158 158	156 012	23 623	41 163
Résultat net (C)	1 148 080	739 251	798 794	361 939	519 731
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 665 991	1 490 077	1 175 718	399 494	369 346
Résultat distribué (D)		75 075	50 050	50 050	50 050
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	923,86	727,39	662,01	244,34	259,09
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	730,93	579,05	512,86	197,77	230,93
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	298,20	192,01	207,48	94,01	135,00
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		19,50	13,00	13,00	13,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	121	117	114	107	92
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 746 233	3 330 414	3 348 958	2 786 156	2 690 730
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	948 995	865 759	818 482	715 431	847 036

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	38 500			38 500
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	3 850			3 850
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	6 464 322	664 176		7 128 497
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	739 251	1 148 080	739 251	1 148 080
Subventions d'investissement		17 520	1 805	15 715
Provisions réglementées	126 485	87 434		213 920
TOTAL	**7 372 408**	**1 917 209**	**741 055**	**8 548 562**

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations (1)	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) Brute	Nette	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)
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
NETTEA - Avenue du Général Leclerc 10200 BAR SUR AUBE - 53791893000018	40 000		51,00	15 096						
Observations	Informations non communiquées									
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 (§ 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

Filiales et participations (1)	Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prets et avances consentis par la societe et non encore remboursees (7) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (7)
					Brute	Nette					
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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671210	Pénalités Déduct.Fiscalement	7	
671811	Pertes s/sinistres LOCATION E.	345	
672633	Ch./ex.ant-imp.& tax.s/rémun.	2 841	
672635	Ch./ex.ant-imp.& tax.autr.état	1 536	
672637	Ch s/ex antr s/taxes	340	
672661	Ch s/ex antr s/ch financières	1 349	
675200	Vnc immo	23 423	
687250	Dot Amrtis Derogatoires	13 082	
687300	Dotat.Provis. Réglement.Stock	74 352	
687500	Dotat.provis. risq.ch.except.	65 000	
771100	Dédits, pénalités s/ach.vtes		1 646
771810	Ecarts positifs s/sinistres		45 522
771811	Gains s/sinistres LOCATION E.		2 324
772613	Pr./ex.ant-locations		149
772635	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.etat		6 622
772637	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.org.		2 702
775200	Produit de cession immo corp		29 143
777000	Q-P.Subv.D'Invest.Vir.Au Rés.		1 805
778800	Produits Exceptionnels Divers		7 589
787500	Rep. s/prov.p.risq. et ch.ex		10 000
	TOTAL	**182 276**	**107 501**

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch s/ex antr s/achats non stoc	28 181	
652608	Ch s/ex antr s/Frs.access.ach.	5 346	
652611	Ch s/ex antr ss traitance	6 258	
652615	Ch s/ex antr s/entretien	5 626	
652616	Ch s/ex antr s/assurance	565	
652622	Ch s/ex antr s/honoraires	4 683	
652623	Ch s/ex antr s/publicité	13 625	
652627	Ch s/ex antr s/serv bancaires	2 740	
654400	Pertes s/créances exerc.ant.	179	
672633	Ch./ex.ant-imp.& tax.s/rémun.	2 841	
672635	Ch./ex.ant-imp.& tax.autr.état	1 536	
672637	Ch s/ex antr s/taxes	340	
672661	Ch s/ex antr s/ch financières	1 349	
752606	Pr./ex ant-chg achats n-stock		23 007
752608	Pdt s/ex antr s/frs acc		5 472
752611	Pdt s/ex antr s/sous traitance		3 605
752615	Pdt s/ex antr s/entretien		3 782
752617	Pdt s/ex antr s/études		1 368
752618	Pr./Ex.Ant-Document. & Divers		5 561
752622	Pdt s/ex antr s/rémun interm		712
752623	Pdt s/ex antr s/frs publicité		23 715
752628	Pdt s/ex antr s/cotisations		34 420
752703	Pdt s/ex antr s/pdts divers		12
752709	Pr./Ex.Ant-Réduct.S/Ventes		782
772613	Pr./ex.ant-locations		149
772635	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.etat		6 622
772637	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.org.		2 702
	TOTAL	**73 268**	**111 907**

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transf.ch.-Achats marchandises	14 424
791641	Transfert de charges salaires	12 406
	TOTAL	**26 830**

B A R D I S

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 38 500 €

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

SIRET : 501 400 428 00014
APE : 4711F

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023

Aux Associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

→ ABSENCE DE NOUVELLE CONVENTION AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée, en application des dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce.

DURY, le 20 juin 2023

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :

Rachid AISSAOUI