

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 DU 11 JUILLET 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à **UN MILLION DEUX CENT QUATRE-VINGT-DOUZE MILLE HUIT CENT TRENTE-SIX EUROS ET SOIXANTE-DIX-NEUF CENTIMES (1 292 836,79 €)** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 292 836,79 euros
en totalité au compte « Autres Réserves ».

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

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 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 2023 :

200 200,00 euros, soit 52,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 194 688,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 5 512,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale du 11 juillet 2024.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés ayant le droit de vote.

Certifié conforme
Le Président
Claudy DAMART





Sas BARDIS

24 AV DU GENERAL LECLERC
10200 BAR-SUR-AUBE

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2024



BBA expertise

Experts-comptables associés

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

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

bba@bbaexpertise.fr

SOMMAIRE

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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 allègements 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

COMPTES ANNUELS

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Bilan

CERTIFIÉ CONFORME

BILAN

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

ACTIF

	Valeurs au 31/01/24			% de l'actif	Valeurs au 31/01/23		% 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	273 279	263 255	10 024		11 155		
Fonds commercial (1)	761 484		761 484		761 484		
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles				62			60
Terrains	1 363 981	109 007	1 254 974		1 260 134		
Constructions	13 666 037	8 239 470	5 426 567		5 111 829		
Installations tech., matériel & outillages	4 268 449	2 936 336	1 332 113		1 357 391		
Autres immobilisations corporelles	8 397 735	3 392 585	5 005 150		5 291 507		
Immobilisations corporelles en cours					208 190		
Avances et acomptes	1 183		1 183				
Immobilisations financières (2)				5			5
Participations	15 194		15 194		98		
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés	970 604		970 604		967 234		
Prêts							
Autres immobilisations financières	53 456		53 456		53 400		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	29 771 402	14 940 652	14 830 750	71	15 022 422		69
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en-cours				19			18
Matières premières et autres appro	67 484		67 484		71 634		
En-cours de production (biens et services)							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises	4 075 886	223 218	3 852 668		3 836 214		
Avances et acomptes versés sur commandes	3 240		3 240				
Créances				3			3
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	379 361	36 487	342 874		352 041		
Autres créances (3)	249 226		249 226		272 295		
Capital souscrit - appelé non versé							
Valeurs mobilières de placement				2			
Actions propres							
Autres titres	500 870		500 870				
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	908 264		908 264	4	2 156 091		10
Charges constatées d'avance (3)	183 356		183 356	1	213 239		1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 367 687	259 705	6 107 982	29	6 901 514		31
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Primes de remboursement des emprunts							
Ecarts de conversion actif							
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	36 139 089	15 200 357	20 938 732	100	21 923 936		100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

CERTIFIÉ CONFORME

BILAN (SUITE)

Sas **BARDIS**

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 31/01/24	% du passif	Valeurs au 31/01/23	% du passif
Capital (dont versé : 38 500)	38 500		38 500	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		39		33
Réserve légale	3 850		3 850	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 076 377		7 128 497	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 292 837	6	1 148 080	5
SITUATION NETTE	9 411 564	45	8 318 927	38
Subventions d'investissement	23 791		15 715	
Provisions réglementées	227 002	1	213 920	1
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 662 357	46	8 548 562	39

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques	100 817		164 883	
Provisions pour charges	15 409		22 147	
TOTAL PROVISIONS	116 226	1	187 030	1

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 474 459	26	7 716 211	35
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 082 676	5	1 082 092	5
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 154		827	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 910 354	14	2 698 995	12
Dettes fiscales et sociales	1 549 254	7	1 503 919	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	17 509		49 136	
Autres dettes	118 355	1	131 806	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	3 391		5 359	
TOTAL DETTES	11 160 150	53	13 188 345	60

Écarts de conversion passif

TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	20 938 732	100	21 923 936	100
-----------------------------	-------------------	------------	-------------------	------------

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

3 605 051

7 550 945

737 769

4 536 973

8 650 545

1 384 183

COMPTES ANNUELS

Sas *BARDIS*

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

	Du 01/02/23 Au 31/01/24	% CA	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	50 729 726	91	45 942 637	91	4 787 089	10
Production vendue (biens et services)	4 877 746	9	4 469 808	9	407 938	9
Montant net du chiffre d'affaires	55 607 472	100	50 412 445	100	5 195 028	10
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	17 333		4 500		12 833	285
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	229 932		217 408		12 524	6
Autres produits	147 537		296 743	1	-149 206	-50
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	56 002 274	101	50 931 095	101	5 071 179	10
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	40 954 862	74	37 221 000	74	3 733 862	10
Variation de stocks	-36 467		-26 943		-9 523	-35
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 467 456	4	2 033 807	4	433 649	21
Variation de stocks	4 150		-5 661		9 811	173
Autres achats et charges externes	2 920 249	5	2 520 453	5	399 795	16
Impôts, taxes et versements assimilés	637 666	1	607 673	1	29 993	5
Salaires et traitements	4 137 630	7	3 746 233	7	391 397	10
Charges sociales	1 057 858	2	948 995	2	108 864	11
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 374 691	2	1 489 432	3	-114 741	-8
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	223 218		215 094		8 124	4
Dotations aux provisions	10 429		9 609		820	9
Autres charges	70 495		73 147		-2 652	-4
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	53 822 237	97	48 832 838	97	4 989 399	10
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 180 037	4	2 098 258	4	81 779	4
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

	Du 01/02/23 Au 31/01/24	% CA	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	2 553		2 331		222	10
Autres intérêts et produits assimilés (3)	16 683		6 335		10 349	163
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	15 096				15 096	
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	34 332		8 666		25 666	296
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	166 522		141 264		25 258	18
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	166 522		141 264		25 258	18
RÉSULTAT FINANCIER	-132 189		-132 598		409	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 047 848	4	1 965 660	4	82 188	4
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	4 913		58 965		-54 052	-92
Sur opérations en capital	5 124		38 536		-33 412	-87
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	65 000		10 000		55 000	550
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	75 037		107 501		-32 464	-30
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	30 737		6 418		24 319	379
Sur opérations en capital			23 423		-23 423	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	13 082		152 434		-139 352	-91
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	43 820		182 276		-138 456	-76
RESULTAT EXCEPTIONNEL	31 218		-74 774		105 992	142
Participation des salariés aux résultats	237 873		223 234		14 639	7
Impôt sur les bénéfices	548 356	1	519 572	1	28 784	6
TOTAL DES PRODUITS	56 111 644	101	51 047 263	101	5 064 381	10
TOTAL DES CHARGES	54 818 807	99	49 899 183	99	4 919 624	10
Bénéfice ou Perte	1 292 837	2	1 148 080	2	144 757	13

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE LÉGALE

Sas **BARDIS**

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024 dont le total est de 20 938 732,10 Euros, dégage un bénéfice de 1 292 836,79 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

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 31/01/2024 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.

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 :

- Agencement et aménagement des constructions	de 5 à 40 ans
- Matériels et outillages industriels	de 3 à 15 ans
- Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
- Inst. généré, amén./sol d'autrui	10 ans
- Agenc., amén., installations	de 2 à 15 ans
- Matériel de transport	de 4 à 5 ans
- Matériel de bureau et inform.	de 2 à 10 ans
- Mobilier	de 4 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 31/01/2024 s'élèvent à 4 143 370 euros, après une dépréciation de 223 218 euros, leur évaluation au dernier prix du marché est de 3 920 152 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€. Celle-ci n'a pas été reprise.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPORÉES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 030 862	3 901
	Terrains		1 361 876	2 105
	Constructions		9 698 633	470 847
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		3 157 264	339 293
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 000 305	268 144
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		2 381 246	226 920
	Autres immos corporelles		217 555	40 250
CORPORELLES	Matériel de transport		432 250	20 043
	Matériel de bureau & mobilier informatique		5 079 470	
	Emballages récupérables & divers		208 190	
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			1 183
		TOTAL	26 536 789	1 368 785
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		15 194	
	Autres titres immobilisés		967 234	3 370
	Prêts et autres immobilisations financières		53 400	56
FINANCIÈRES		TOTAL	1 035 828	3 426
		TOTAL GENERAL	28 603 480	1 376 112

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPORÉES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		1 034 763	
	Terrains			1 363 981	
	Sur sol propre			10 169 480	
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons			3 496 557	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			4 268 449	
	Inst. gal. agen. amé. divers			2 608 166	
	Autres immos corporelles			257 805	
CORPORELLES	Mat. bureau, inform., mobilier			452 293	
	Emb. récupérables & divers			5 079 470	
	Immobilisations corporelles en cours	208 190			
	Avances et acomptes			1 183	
		TOTAL	208 190	27 697 384	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			15 194	
	Autres titres immobilisés			970 604	
	Prêts & autres immob. financières			53 456	
		TOTAL		1 039 254	
FINANCIÈRES		TOTAL GENERAL	208 190	29 771 402	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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 01/02/2023 au 31/01/2024

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	258 223	5 032		263 255
TOTAL	258 223	5 032		263 255
Terrains	101 742	7 265		109 007
Sur sol propre	4 976 704	391 070		5 367 774
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	2 767 365	104 331		2 871 696
Inst. techniques matériel et outil. industriels	2 642 914	293 421		2 936 336
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	1 426 012	165 520		1 591 532
Matériel de transport	45 507	59 677		105 184
Mat. bureau et informatiq., mob.	407 317	8 530		415 847
Emballages récupérables divers	940 178	339 844		1 280 022
TOTAL	13 307 738	1 369 659		14 677 397
TOTAL GENERAL	13 565 961	1 374 691		14 940 652

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

ETAT DES PROVISIONS

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix	74 352			74 352
	Amortissements dérogatoires	139 568	13 082		152 650
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	213 920	13 082		227 002
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		6 738	15 409
	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	164 883	10 429	74 495	100 817
	TOTAL	187 030	10 429	81 233	116 226
Provisions pour dépréciation	- incorporelles				
	- corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	- titres de participation	15 096		15 096	
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	203 205	223 218	203 205	223 218
	Sur comptes clients	43 987		7 500	36 487
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	262 288	223 218	225 801	259 705
	TOTAL GÉNÉRAL	663 238	246 729	307 034	602 933
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		233 647	226 938	
	Dont dotations & reprises - financières			15 096	
	- exceptionnelles		13 082	65 000	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ETAT DES CRÉANCES

Sas **BARDIS**

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACIIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	53 456		53 456
	Clients douteux ou litigieux	54 156	54 156	
ACIIF CIRCULANT	Autres créances clients	325 206	325 206	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	892	892	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 500	5 500	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	135 735	135 735	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	107 099	107 099	
	Charges constatées d'avance	183 356	183 356	
	TOTAUX	865 399	811 944	53 456
(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ETAT DES DETTES

Sas **BARDIS**

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	737 769	737 769		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	4 736 690	1 209 736	3 309 543	217 412
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	878 097	800 000		78 097
Fournisseurs & comptes rattachés	2 910 354	2 910 354		
Personnel & comptes rattachés	825 192	825 192		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	374 908	374 908		
Etat & Impôts sur les bénéfices	16 676	16 676		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	101 750	101 750		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	230 727	230 727		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	17 509	17 509		
Groupe & associés (2)	204 579	204 579		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	118 355	118 355		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 391	3 391		
TOTAUX	11 155 996	7 550 945	3 309 543	295 509
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 880 670			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	197 006			

Kenvois

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas *BARDIS*

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	183 356
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	183 356

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	5 338
Autres créances	54 455
Disponibilités	870
TOTAL	60 663

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 391
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	3 391

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	9 620
Emprunts et dettes financières divers	7 573
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	589 841
Dettes fiscales et sociales	1 059 987
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 675
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 677 695

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas *BARDIS*

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas BARDIS

DU 01/02/2023 au 31/01/2024

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	50 729 726		50 729 726
Ventes de produits finis	3 547 859		3 547 859
Prestations de services	1 329 887		1 329 887
Chiffre d'affaires	55 607 472		55 607 472

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 180 037	2 546 305	636 576	1 543 461
RÉSULTAT FINANCIER	-132 189	-132 189	-35 397	-96 792
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	31 218	31 218	7 811	23 407
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-237 873	-223 234	-55 809	-182 064
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-4 825	4 825
TOTAL	1 841 193	2 222 100	548 356	1 292 837

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 413 500,00 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: 2,66%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 29,33% a été appliqué.

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

Au 31/01/2024, nous avons retenu le taux d'actualisation de 2,66%.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	3 119 814					3 119 814
Engagements assortis de sûretés réelles	5 104 530					5 104 530
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	8 224 344					8 224 344
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	413 500					413 500
TOTAL	8 637 844					8 637 844

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas *BARDIS*

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sùretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 104 530	5 104 530
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	5 104 530	5 104 530

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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						
-		34 892		3 271		38 162
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	55 809		59 468	55 809	59 468	
- contribution sociale de solidarité	917		1 652	917	1 652	
- autres	4 211		5 266	4 211	5 266	
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	60 936	53 480	66 387	64 207	66 387	56 750
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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

	31/01/2024	31/01/2023
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	5,00	5,00
Agents de maîtrise	19,00	19,00
Employés et techniciens	97,00	97,00
Ouvriers		
Total	121,00	121,00

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

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

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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			12 600
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Total des créances			12 600
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	100 537		2 046
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total des dettes	100 537		2 046
Autres			
Reprise dépré titres Nettea			15 096
Reprise dépré créances clients Nettea			7 500

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/23 au 01/24	Exercice 02/22 au 01/23	Exercice 02/21 au 01/22	Exercice 02/20 au 01/21	Exercice 02/19 au 01/20
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	55 607 472	50 412 445	43 613 492	40 033 912	34 989 938
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 393 452	3 556 876	2 800 447	2 548 753	940 710
Impôts sur les bénéfices	548 356	519 572	412 962	418 229	155 654
Participation des salariés due au titre de l'exercice	237 873	223 234	158 158	156 012	23 623
Résultat net (C)	1 292 837	1 148 080	739 254	798 794	361 939
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 314 386	1 665 991	1 490 077	1 175 718	399 494
Résultat distribué (D)		200 000	75 075	50 050	50 050
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	881,42	923,86	727,39	662,01	244,34
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	677,20	730,93	579,05	512,86	197,77
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	335,80	298,20	192,01	207,48	94,01
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		51,95	19,50	13,00	13,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	121	121	117	114	107
Montant de la masse salariale de l'exercice	4 137 630	3 746 233	3 330 414	3 348 958	2 786 156
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 057 858	948 995	865 759	818 482	715 431

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas **BARDIS**

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	7 128 497	947 880		8 076 377
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 148 080	1 292 837	1 148 080	1 292 837
Subventions d'investissement	15 715	13 200	5 124	23 791
Provisions réglementées	213 920	13 082		227 002
TOTAL	8 548 562	2 266 999	1 153 204	9 662 357

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Informations financières (5)	Filiales et participations (1)	Observations	Informations non communiquées	Réserves et report a 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 données 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

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

Sas BARDIS

Du 01/02/2027 au 31/01/2024

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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

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 avoirs donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (11)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
-------------	---	-----------------------------------	---	-------	-------	--	--	---	---	--

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

CHARGES ET PRODUITS
EXCEPTIONNELS

Sas **BARDIS**

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités	22	
671250	Indemnités prudhomales	24 500	
671811	Pertes s/sinistres LOCATION E.	44	
672613	Ch./ex.ant-locations	1 575	
672635	Ch./ex.ant-imp.& tax.autr.état	4 597	
687250	Dot Amrtis Derogatoires	13 082	
771800	Autres prod. exc. s/oper. de g		10
771810	Ecarts positifs s/sinistres		2 794
771811	Gains s/sinistres LOCATION E.		1 307
772613	Pr./ex.ant-locations		620
772635	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.etat		31
772637	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.org.		151
777000	Q-P.Subv.D'Invest.Vir.Au Rés.		5 124
787500	Rep. s/prov.p.risq. et ch.ex		65 000
TOTAL		43 820	75 037

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas **BARDIS**

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
652606	Ch s/ex antr s/achats non stoc	6 047	
652607	Ch s/ex antr s/achats	5 522	
652608	Ch s/ex antr s/Frs.access.ach.	971	
652611	Ch s/ex antr ss traitance	1 991	
652615	Ch s/ex antr s/entretien	6 272	
652617	Ch s/ex antr s/études	917	
652618	Ch s/ex antr s/seminaires	426	
652622	Ch s/ex antr s/honoraires	1 829	
652623	Ch s/ex antr s/publicité	12 248	
652626	Ch./Ex.Ant-Frais Pstx Télécom.	240	
652627	Ch s/ex antr s/serv bancaires	200	
652628	Ch s/ex antr s/cotisations	5 524	
672613	Ch./ex.ant-locations	1 575	
672635	Ch./ex.ant-imp.& tax.autr.état	4 597	
752607	Pdt s/ex antr s/achats march.		1 708
752608	Pdt s/ex antr s/frs acc		463
752615	Pdt s/ex antr s/entretien		2 862
752616	Pdt s/ex antr s/assurance		1 844
752617	Pdt s/ex antr s/études		1
752623	Pdt s/ex antr s/frs publicité		1 397
752628	Pdt s/ex antr s/cotisations		2 639
772613	Pr./ex.ant-locations		620
772635	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.etat		31
772637	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.org.		151
TOTAL		48 359	11 715

TRANSFERTS DE CHARGES

Sas *BARDIS*

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION		MONTANT
791607	Transf.ch.-Achats marchandises	2 994
TOTAL		2 994

BARDIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 38 500 €

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

SIRET : 501 400 428 00014
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024



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

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

Aux Associés de la société BARDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 18 juillet 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société BARDIS, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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 commentaire particulier.

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. 821-55 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 26 juin 2024

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Représenté par :

Rachid AISSAOUI

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'R' followed by a series of loops and a horizontal line extending to the right.

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.

COMPTES ANNUELS

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Bilan

BILAN

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

ACTIF

	Valeurs au 31/01/24		% de l'actif	Valeurs au 31/01/23	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					4
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	273 279	263 255	10 024	11 155	
Fonds commercial (1)	761 484		761 484	761 484	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					62
Terrains	1 363 981	109 007	1 254 974	1 260 134	60
Constructions	13 666 037	8 239 470	5 426 567	5 111 829	
Installations tech., matériel & outillages	4 268 449	2 936 336	1 332 113	1 357 391	
Autres immobilisations corporelles	8 397 735	3 392 585	5 005 150	5 291 507	
Immobilisations corporelles en cours				208 190	
Avances et acomptes	1 183		1 183		
Immobilisations financières (2)					5
Participations	15 194		15 194	98	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	970 604		970 604	967 234	
Prêts					
Autres immobilisations financières	53 456		53 456	53 400	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	29 771 402	14 940 652	14 830 750	15 022 422	69
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					19
Matières premières et autres appro	67 484		67 484	71 634	
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 075 886	223 218	3 852 668	3 836 214	
Avances et acomptes versés sur commandes	3 240		3 240		
Créances					3
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	379 361	36 487	342 874	352 041	
Autres créances (3)	249 226		249 226	272 295	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					2
Actions propres					
Autres titres	500 870		500 870		
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	908 264		908 264	2 156 091	10
Charges constatées d'avance (3)	183 356		183 356	213 239	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 367 687	259 705	6 107 982	6 901 514	31
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	36 139 089	15 200 357	20 938 732	21 923 936	100

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

BILAN (SUITE)

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 38 500)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL PASSIF GÉNÉRAL

	Valeurs au 31/01/24	% du passif	Valeurs au 31/01/23	% du passif
Capital (dont versé : 38 500)	38 500		38 500	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		39		33
Réserve légale	3 850		3 850	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 076 377		7 128 497	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 292 837	6	1 148 080	5
SITUATION NETTE	9 411 564	45	8 318 927	38
Subventions d'investissement	23 791		15 715	
Provisions réglementées	227 002	1	213 920	1
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 662 357	46	8 548 562	39
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	100 817		164 883	
Provisions pour charges	15 409		22 147	
TOTAL PROVISIONS	116 226	1	187 030	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 474 459	26	7 716 211	35
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 082 676	5	1 082 092	5
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 154		827	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 910 354	14	2 698 995	12
Dettes fiscales et sociales	1 549 254	7	1 503 919	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	17 509		49 136	
Autres dettes	118 355	1	131 806	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	3 391		5 359	
TOTAL DETTES	11 160 150	53	13 188 345	60
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	20 938 732	100	21 923 936	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

3 605 051

7 550 945

737 769

4 536 973

8 650 545

1 384 183

COMPTES ANNUELS

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

	Du 01/02/23 Au 31/01/24	% CA	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	50 729 726	91	45 942 637	91	4 787 089	10
Production vendue (biens et services)	4 877 746	9	4 469 808	9	407 938	9
Montant net du chiffre d'affaires	55 607 472	100	50 412 445	100	5 195 028	10
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	17 333		4 500		12 833	285
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	229 932		217 408		12 524	6
Autres produits	147 537		296 743	1	-149 206	-50
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	56 002 274	101	50 931 095	101	5 071 179	10
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	40 954 862	74	37 221 000	74	3 733 862	10
Variation de stocks	-36 467		-26 943		-9 523	-35
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 467 456	4	2 033 807	4	433 649	21
Variation de stocks	4 150		-5 661		9 811	173
Autres achats et charges externes	2 920 249	5	2 520 453	5	399 795	16
Impôts, taxes et versements assimilés	637 666	1	607 673	1	29 993	5
Salaires et traitements	4 137 630	7	3 746 233	7	391 397	10
Charges sociales	1 057 858	2	948 995	2	108 864	11
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 374 691	2	1 489 432	3	-114 741	-8
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	223 218		215 094		8 124	4
Dotations aux provisions	10 429		9 609		820	9
Autres charges	70 495		73 147		-2 652	-4
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	53 822 237	97	48 832 838	97	4 989 399	10
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 180 037	4	2 098 258	4	81 779	4
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

	Du 01/02/23 Au 31/01/24	% CA	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	2 553		2 331		222	10
Autres intérêts et produits assimilés (3)	16 683		6 335		10 349	163
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	15 096				15 096	
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	34 332		8 666		25 666	296
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	166 522		141 264		25 258	18
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	166 522		141 264		25 258	18
RÉSULTAT FINANCIER	-132 189		-132 598		409	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 047 848	4	1 965 660	4	82 188	4
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	4 913		58 965		-54 052	-92
Sur opérations en capital	5 124		38 536		-33 412	-87
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	65 000		10 000		55 000	550
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	75 037		107 501		-32 464	-30
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	30 737		6 418		24 319	379
Sur opérations en capital			23 423		-23 423	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	13 082		152 434		-139 352	-91
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	43 820		182 276		-138 456	-76
RESULTAT EXCEPTIONNEL	31 218		-74 774		105 992	142
Participation des salariés aux résultats	237 873		223 234		14 639	7
Impôt sur les bénéfices	548 356	1	519 572	1	28 784	6
TOTAL DES PRODUITS	56 111 644	101	51 047 263	101	5 064 381	10
TOTAL DES CHARGES	54 818 807	99	49 899 183	99	4 919 624	10
Bénéfice ou Perte	1 292 837	2	1 148 080	2	144 757	13

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE LÉGALE

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024 dont le total est de 20 938 732,10 Euros, dégage un bénéfice de 1 292 836,79 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

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 31/01/2024 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.

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 :

- Agencement et aménagement des constructions	de 5 à 40 ans
- Matériels et outillages industriels	de 3 à 15 ans
- Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
- Inst. généré, amén./sol d'autrui	10 ans
- Agenc., amén., installations	de 2 à 15 ans
- Matériel de transport	de 4 à 5 ans
- Matériel de bureau et inform.	de 2 à 10 ans
- Mobilier	de 4 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'arrêt des comptes.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Le montant des stocks bruts au 31/01/2024 s'élèvent à 4 143 370 euros, après une dépréciation de 223 218 euros, leur évaluation au dernier prix du marché est de 3 920 152 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€. Celle-ci n'a pas été reprise.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORABLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 030 862		3 901
	Terrains		1 361 876		2 105
	Constructions		9 698 633		470 847
CORPORELLES		Sur sol propre			470 847
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	3 157 264		339 293
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 000 305		268 144
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	2 381 246		226 920
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	217 555		40 250
		Matériel de bureau & mobilier informatique	432 250		20 043
		Emballages récupérables & divers	5 079 470		
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours		208 190		
	Avances et acomptes				1 183
		TOTAL	26 536 789		1 368 785
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		15 194		
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		967 234		3 370
	Prêts et autres immobilisations financières		53 400		56
		TOTAL	1 035 828		3 426
TOTAL GENERAL			28 603 480		1 376 112

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPORABLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			1 034 763	
	Terrains				1 363 981	
		Sur sol propre			10 169 480	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			3 496 557	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				4 268 449	
		Inst. gal. agen. amé. divers			2 608 166	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			257 805	
		Mat. bureau, inform., mobilier			452 293	
		Emb. récupérables & divers			5 079 470	
	Immobilisations corporelles en cours		208 190			
FINANCIERES	Avances et acomptes				1 183	
		TOTAL	208 190		27 697 384	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				15 194	
	Autres titres immobilisés				970 604	
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières				53 456	
		TOTAL			1 039 254	
TOTAL GENERAL			208 190		29 771 402	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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 01/02/2023 au 31/01/2024

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	258 223	5 032		263 255
TOTAL	258 223	5 032		263 255
Terrains	101 742	7 265		109 007
Constructions	4 976 704	391 070		5 367 774
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	2 767 365	104 331		2 871 696
Inst. techniques matériel et outil. industriels	2 642 914	293 421		2 936 336
Inst. générales agencem. amén.	1 426 012	165 520		1 591 532
Autres immos corporelles	45 507	59 677		105 184
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	407 317	8 530		415 847
Emballages récupérables divers	940 178	339 844		1 280 022
TOTAL	13 307 738	1 369 659		14 677 397
TOTAL GENERAL	13 565 961	1 374 691		14 940 652

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

ETAT DES PROVISIONS

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	139 568	13 082		152 650
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	213 920	13 082		227 002
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		6 738	15 409
	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	164 883	10 429	74 495	100 817
	TOTAL	187 030	10 429	81 233	116 226
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation	15 096		15 096	
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	203 205	223 218	203 205	223 218
	Sur comptes clients	43 987		7 500	36 487
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	262 288	223 218	225 801	259 705
	TOTAL GÉNÉRAL	663 238	246 729	307 034	602 933
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		233 647	226 938	
	Dont dotations & reprises			15 096	
	- financières				
	- exceptionnelles		13 082	65 000	

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

ETAT DES CRÉANCES

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	53 456		53 456
	Clients douteux ou litigieux	54 156	54 156	
	Autres créances clients	325 206	325 206	
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	892	892	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 500	5 500	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques	135 735	135 735	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	107 099	107 099	
	Charges constatées d'avance	183 356	183 356	
TOTAUX		865 399	811 944	53 456
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ETAT DES DETTES

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	737 769	737 769		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	4 736 690	1 209 736	3 309 543	217 412
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		878 097	800 000		78 097
Fournisseurs & comptes rattachés		2 910 354	2 910 354		
Personnel & comptes rattachés		825 192	825 192		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		374 908	374 908		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices	16 676	16 676		
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	101 750	101 750		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	230 727	230 727		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		17 509	17 509		
Groupe & associés (2)		204 579	204 579		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		118 355	118 355		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		3 391	3 391		
TOTAUX		11 155 996	7 550 945	3 309 543	295 509
Réf	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 880 670			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	197 006			

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	183 356
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	183 356

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	5 338
Autres créances	54 455
Disponibilités	870
TOTAL	60 663

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 391
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	3 391

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	9 620
Emprunts et dettes financières divers	7 573
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	589 841
Dettes fiscales et sociales	1 059 987
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 675
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 677 695

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	50 729 726		50 729 726
Ventes de produits finis	3 547 859		3 547 859
Prestations de services	1 329 887		1 329 887
Chiffre d'affaires	55 607 472		55 607 472

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 180 037	2 546 305	636 576	1 543 461
RÉSULTAT FINANCIER	-132 189	-132 189	-35 397	-96 792
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	31 218	31 218	7 811	23 407
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-237 873	-223 234	-55 809	-182 064
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-4 825	4 825
TOTAL	1 841 193	2 222 100	548 356	1 292 837

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 413 500,00 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: 2,66%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 29,33% a été appliqué.

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

Au 31/01/2024, nous avons retenu le taux d'actualisation de 2,66%.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	3 119 814					3 119 814
Engagements assortis de sûretés réelles	5 104 530					5 104 530
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	8 224 344					8 224 344
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	413 500					413 500
TOTAL	8 637 844					8 637 844

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	5 104 530	5 104 530
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	5 104 530	5 104 530

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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						
-		34 892		3 271		38 162
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	55 809		59 468	55 809	59 468	
- contribution sociale de solidarité	917		1 652	917	1 652	
- autres	4 211		5 266	4 211	5 266	
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	60 936	53 480	66 387	64 207	66 387	56 750
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déicits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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

	31/01/2024	31/01/2023
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	5,00	5,00
Agents de maîtrise	19,00	19,00
Employés et techniciens	97,00	97,00
Ouvriers		
Total	121,00	121,00

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

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

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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			12 600
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Total des créances			12 600
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	100 537		2 046
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total des dettes	100 537		2 046
Autres			
Reprise dépré titres Nettea			15 096
Reprise dépré créances clients Nettea			7 500

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/23 au 01/24	Exercice 02/22 au 01/23	Exercice 02/21 au 01/22	Exercice 02/20 au 01/21	Exercice 02/19 au 01/20
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	55 607 472	50 412 445	43 613 492	40 033 912	34 989 938
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 393 452	3 556 876	2 800 447	2 548 753	940 710
Impôts sur les bénéfices	548 356	519 572	412 962	418 229	155 654
Participation des salariés due au titre de l'exercice	237 873	223 234	158 158	156 012	23 623
Résultat net (C)	1 292 837	1 148 080	739 254	798 794	361 939
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 314 386	1 665 991	1 490 077	1 175 718	399 494
Résultat distribué (D)		200 000	75 075	50 050	50 050
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	881,42	923,86	727,39	662,01	244,34
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	677,20	730,93	579,05	512,86	197,77
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	335,80	298,20	192,01	207,48	94,01
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		51,95	19,50	13,00	13,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	121	121	117	114	107
Montant de la masse salariale de l'exercice	4 137 630	3 746 233	3 330 414	3 348 958	2 786 156
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 057 858	948 995	865 759	818 482	715 431

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	7 128 497	947 880		8 076 377
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 148 080	1 292 837	1 148 080	1 292 837
Subventions d'investissement	15 715	13 200	5 124	23 791
Provisions réglementées	213 920	13 082		227 002
TOTAL	8 548 562	2 266 999	1 153 204	9 662 357

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Informations financières (5)

Capital (b)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (b) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (c) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (c) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (c)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (c) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (c) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (c)
-------------	--	--------------------------------------	---	---	--	---	---	--

Filiales et participations (1)

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

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

NETTEA - Avenue du Général Leclerc 10200 BAR SUR AUBE -
53791893000018

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

Informations non communiquées

(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 assemblée 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.

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT
LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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

Capital (b)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (b) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (c) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (c) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (c) (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (c) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (c) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (c)
-------------	--	--------------------------------------	---	---	---	---	---	--

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

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités	22	
671250	Indemnités prudhomales	24 500	
671811	Pertes s/sinistres LOCATION E.	44	
672613	Ch./ex.ant-locations	1 575	
672635	Ch./ex.ant-imp.& tax.autr.état	4 597	
687250	Dot Amrtis Derogatoires	13 082	
771800	Autres prod. exc. s/oper. de g		10
771810	Ecart s positifs s/sinistres		2 794
771811	Gains s/sinistres LOCATION E.		1 307
772613	Pr./ex.ant-locations		620
772635	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.etat		31
772637	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.org.		151
777000	Q-P.Subv.D'Invest.Vir.Au Rés.		5 124
787500	Rep. s/prov.p.risq. et ch.ex		65 000
TOTAL		43 820	75 037

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
652606	Ch s/ex antr s/achats non stoc	6 047	
652607	Ch s/ex antr s/achats	5 522	
652608	Ch s/ex antr s/Frs.access.ach.	971	
652611	Ch s/ex antr ss traitance	1 991	
652615	Ch s/ex antr s/entretien	6 272	
652617	Ch s/ex antr s/études	917	
652618	Ch s/ex antr s/seminaires	426	
652622	Ch s/ex antr s/honoraires	1 829	
652623	Ch s/ex antr s/publicité	12 248	
652626	Ch./Ex.Ant-Frais Pstx Télécom.	240	
652627	Ch s/ex antr s/serv bancaires	200	
652628	Ch s/ex antr s/cotisations	5 524	
672613	Ch./ex.ant-locations	1 575	
672635	Ch./ex.ant-imp.& tax.autr.état	4 597	
752607	Pdt s/ex antr s/achats march.		1 708
752608	Pdt s/ex antr s/frs acc		463
752615	Pdt s/ex antr s/entretien		2 862
752616	Pdt s/ex antr s/assurance		1 844
752617	Pdt s/ex antr s/études		1
752623	Pdt s/ex antr s/frs publicité		1 397
752628	Pdt s/ex antr s/cotisations		2 639
772613	Pr./ex.ant-locations		620
772635	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.etat		31
772637	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.org.		151
TOTAL		48 359	11 715

TRANSFERTS DE CHARGES

Sas BARDIS

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transf.ch.-Achats marchandises	2 994
	TOTAL	2 994