

RCS : BAR LE DUC

Code greffe : 5501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BAR LE DUC atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00133

Numéro SIREN : 513 254 920

Nom ou dénomination : BARROIDIS

Ce dépôt a été enregistré le 19/03/2019 sous le numéro de dépôt B2019/000498

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
BAR-LE-DUC

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/000498**
n° de gestion : **2009B00133**
n° SIREN : **513 254 920 RCS Bar le Duc**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Bar-le-Duc certifie avoir procédé le 19/03/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

BARROIDIS - Société par actions simplifiée
Centre Commercial de la Grande Terre 55000 Bar-le-duc -FRANCE-

date de clôture : 31/03/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



142592



Sas BARROIDIS

Centre Commercial de la Grande Terre
Centre E. LECLERC
BP 20054
55001 BAR LE DUC CEDEX 01

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2018



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 BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

Comptes annuels	3
Bilan	4
Compte de résultat	7
Annexe légale	9
Règles et méthodes comptables	10
Crédit d'impôt compétitivité emploi	13
Etat des immobilisations	14
Détail des immobilisations incorporelles	15
Etat des amortissements	16
Etat des dépréciations	17
Etat des créances	18
Etat des dettes	19
Comptes de régularisation actif	20
Comptes de régularisation passif	21
Composition du capital social	22
Ventilation du chiffre d'affaires net	23
Etat des crédits-bails	25
Engagements hors bilan	26
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	33
Tableau de variation des capitaux propres	34
Tableau des filiales et participations	35
Charges et produits exceptionnels	37
Charges et produits sur exercices antérieurs	38

COMPTES ANNUELS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

Bilan

CERTIFIE CONFORME

BILAN

Sas **BARROIDIS**

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

ACTIF

	Valeurs au 31/03/18		% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	31/03/17	l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	149 264	128 116		10 924	
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes	4 534			4 492	
Immobilisations corporelles			26		27
Terrains	507 098	8 051		500 105	
Constructions	5 839 688	1 060 184		4 633 256	
Installations tech., matériel & outillages	2 388 868	935 464		1 448 076	
Autres immobilisations corporelles	900 813	377 933		474 481	
Immobilisations corporelles en cours	238 815			13 285	
Avances et acomptes	1 028				
Immobilisations financières (2)			39		39
Participations	10 039 975			9 039 975	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	647 108			641 294	
Prêts	329 171	22 494		335 680	
Autres immobilisations financières	245			268	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	21 046 605	2 532 242	65	17 101 836	66
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours			22		23
Matières premières et autres appro	121 651			126 144	
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	6 072 360	72 601		5 745 061	
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances			11		10
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 065 306	10 182		785 089	
Autres créances (3)	2 000 964			1 704 278	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	433 198		2	174 475	1
Charges constatées d'avance (3)	256 107		1	274 621	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 949 587	82 782	35	8 809 669	34
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	30 996 192	2 615 024	100	25 911 504	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN (SUITE)

CERTIFIÉ CONFORME
Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

PASSIF

	Valeurs au 31/03/18	% du passif	Valeurs au 31/03/17	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 40 000)	40 000		40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		13		13
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 638 942		3 314 648	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	560 691	2	624 295	2
SITUATION NETTE	4 243 633	15	3 982 942	15
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	124 272		90 493	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 367 906	15	4 073 436	16
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	73 843			
Provisions pour charges	24 800		25 479	
TOTAL PROVISIONS	98 643		25 479	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 592 981	48	12 852 629	50
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 228 264	8	1 502 840	6
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 662		15 469	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 114 756	18	4 503 869	17
Dettes fiscales et sociales	2 567 966	9	2 766 702	11
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	262 427		6 180	
Autres dettes	130 425		152 152	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	6 139		12 750	
TOTAL DETTES	23 914 620	84	21 812 590	84
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	28 381 168	100	25 911 504	100

(1) Dont à plus d'un an

9 387 236

(1) Dont à moins d'un an

14 515 722

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

2 262 147

(3) Dont emprunts participatifs

21 797 121

1 498 879

COMPTES ANNUELS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

	Du 01/04/17 Au 31/03/18	% CA	Du 01/04/16 Au 31/03/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	57 637 802	91	55 347 478	91	2 290 324	4
Production vendue (biens et services)	5 932 212	9	5 782 343	9	149 869	3
Montant net du chiffre d'affaires	63 570 014	100	61 129 821	100	2 440 193	4
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	47 259		65 333		-18 074	-28
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	104 519		92 055		12 464	14
Autres produits	518 847	1	544 165	1	-25 318	-5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	64 240 639	101	61 831 374	101	2 409 266	4
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	47 749 402	75	44 617 202	73	3 132 200	7
Variation de stocks	-279 317		-204 025		-75 291	-37
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 261 606	4	3 293 833	5	-1 032 228	-31
Variation de stocks	4 493		-34 081		38 575	113
Autres achats et charges externes	4 695 743	7	4 740 987	8	-45 244	-1
Impôts, taxes et versements assimilés	1 110 652	2	1 107 985	2	2 668	
Salaires et traitements	5 596 086	9	5 410 339	9	185 747	3
Charges sociales	1 739 651	3	1 668 212	3	71 440	4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	646 442	1	589 367	1	57 075	10
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	74 025		51 319		22 706	44
Dotations aux provisions	24 800		25 479		-679	-3
Autres charges	236 799		161 267		75 532	47
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	63 860 383	100	61 427 883	100	2 432 499	4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	380 257	1	403 490	1	-23 234	-6
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 BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

	Du 01/04/17 Au 31/03/18	% CA	Du 01/04/16 Au 31/03/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	249 000		249 000			
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	780		1 890		-1 110	-59
Autres intérêts et produits assimilés (3)	527		710		-183	-26
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	250 307		251 600		-1 294	-1
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	22 494				22 494	
Intérêts et charges assimilées (4)	223 123		231 778		-8 655	-4
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	245 616		231 778		13 838	6
RÉSULTAT FINANCIER	4 690		19 823		-15 132	-76
RÉSULTAT COURANT avant impôts	384 947	1	423 313	1	-38 366	-9
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	38 134		30 472		7 661	25
Sur opérations en capital	1 500		41 500		-40 000	-96
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	338		144		195	135
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	39 972		72 116		-32 144	-45
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	47 751		8 790		38 961	443
Sur opérations en capital	12 947		36 700		-23 753	-65
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	107 960		36 064		71 897	199
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	168 659		81 553		87 106	107
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-128 687		-9 437		-119 250	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-304 431		-210 419		-94 012	-45
TOTAL DES PRODUITS	64 530 918	102	62 155 090	102	2 375 828	4
TOTAL DES CHARGES	63 970 226	101	61 530 795	101	2 439 431	4
Bénéfice ou Perte	560 691	1	624 295	1	-63 604	-10

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

249 293
3 300

ANNEXE LÉGALE

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2018 dont le total est de 28 381 168,20 Euros, dégage un bénéfice de 560 691,03 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2017 au 31/03/2018.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

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

Informations complémentaires:

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société mère».

La troisième conception, dite de la «méthode de réallocation des économies», définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;
- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;
- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

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 31/03/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

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 :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes 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 :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes 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 10 à 25 ans
- Matériels et outillages industriels	De 2 à 15 ans
- Logiciel informatiques	3 ans
- Terrains	N/A ans
- Agencets et aménagts des terrai	10 ans
- Agencets et aménagts, instal	De 5 à 25 ans
- Instal générales agenct divers	De 5 à 20 ans
- Matériel de transport	De 3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informat	De 3 à 15 ans
- Mobilier	De 5 à 10 ans

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

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 prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

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.

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.

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ EMPLOI

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Il a été constaté au 31 mars 2018 un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 363 895 euros, calculé en fonction des salaires versés du premier janvier au 31 décembre 2017, dont 112 412 euros avaient été provisionnés en produit à recevoir au 31 mars 2017.

Le crédit d'impôt compétitivité emploi calculé en fonction des salaires du premier janvier au 31 mars 2018 a été constaté en produit à recevoir pour un montant de 63 991 euros.

Il a été constaté au 31 mars 2018, un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 321 euros au titre de la quote-part des participations détenues dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés non soumis à l'impôt sur les sociétés.

Ce crédit d'impôt d'un montant global de 315 795 euros a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

UTILISATION DU CICE :

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi relatif à l'année 2016 (247 729 euros) a été utilisé en 2017 de la manière suivante :

- Reconstitution du fonds de roulement 247 729 €,

En outre, ce crédit d'impôt n'a pas contribué au financement d'une éventuelle hausse des bénéfices distribués, ni augmenté les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	128 121		25 676
CORPORELLES	Terrains		506 068		1 029
	Sur sol propre		2 857 935		
	Constructions		239 897		
	Sur sol d'autrui		2 332 330		440 922
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		2 182 325		265 956
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		572 038		78 269
	Autres immos corporelles		46 948		
	Matériel de transport		151 610		51 031
	Matériel de bureau & mobilier informatique				5 687
	Emballages récupérables & divers				238 815
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours		13 285		1 028
	Avances et acomptes				
		TOTAL	8 902 436		1 082 737
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		9 039 975		1 000 000
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		641 294		5 814
	Prêts et autres immobilisations financières		335 948		-6 532
		TOTAL	10 017 217		999 282
TOTAL GENERAL			19 047 774		2 107 696
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		153 798	
CORPORELLES	Terrains			507 098	
	Sur sol propre			2 857 935	
	Constructions			239 897	
	Sur sol d'autrui			2 741 856	
	Inst. gal. agen. amé. cons		31 396	2 388 869	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		59 412	646 790	
	Inst. gal. agen. amé. divers		3 517	46 948	
	Autres immos corporelles			201 388	
	Mat. bureau, inform., mobilier		1 254	5 687	
	Emb. récupérables & divers			238 815	
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours		13 285		1 028
	Avances et acomptes				
		TOTAL	13 285	95 579	9 876 309
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			10 039 975	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés			647 108	
	Prêts & autres immob. financières			329 416	
		TOTAL		11 016 499	
TOTAL GENERAL			13 285	95 579	21 046 606

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
Concessions, brevets et droits	21 148
Avances et acomptes versés sur Immobilisations incorporelles	4 534
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	25 682

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	112 705	15 411		128 116
Terrains		5 964	2 088		8 051
Sur sol propre		277 833	134 463		412 296
Constructions Sur sol d'autrui		216 562	64 246	22 091	258 717
Inst. générales agen. aménag.		302 511	86 661		389 172
Inst. techniques matériel et outil. industriels		734 249	258 637	57 421	935 464
Inst. générales agencem. amén.		153 698	60 251	1 865	212 084
Autres immob. corporelles Matériel de transport		29 661	6 547		36 208
Mat. bureau et informatiq., mob.		112 756	18 139	1 254	129 641
Emballages récupérables divers					
TOTAL		1 833 233	631 032	82 632	2 381 633
TOTAL GENERAL		1 945 938	646 442	82 632	2 509 749

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements	TOTAL					
A. Immob. incorpor.	TOTAL					
Terrains						
Constr. Sur sol propre		21 367				21 367
Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.		12 750				12 750
Inst. techn. mat. et outillage						
Immo. corp. Inst. gales, ag. am div						
Matériel transport						
Mat. bureau mobilier inf.						
Emballages réc. divers						
TOTAL		34 117				34 117
Frais d'acquisition de titres de participations						
TOTAL GÉNÉRAL		34 117				34 117
Total général non ventilé		34 117				34 117

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 DÉPRÉCIATIONS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres		22 494		22 494
TOTAL		22 494		22 494
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement	47 982	72 601	47 982	72 601
TOTAL GÉNÉRAL	47 982	95 095	47 982	95 095

ETAT DES CRÉANCES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

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)	329 171		329 171
	Autres immobilisations financières	245		245
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	13 091	13 091	
	Autres créances clients	1 052 214	1 052 214	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	3 020	3 020	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 056	60 056	
	Impôts sur les bénéfices	427 139	427 139	
	Etat & autres	217 362	217 362	
	coll. publiques	63 991	63 991	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	57 879	57 879	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 171 517	1 171 517	
	Charges constatées d'avance	256 107	256 107	
TOTAUX		3 651 794	3 322 377	329 416
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice	9 978	
	(2) des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	14 236	
(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

ETAT DES DETTES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

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				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	13 592 981	4 205 745	6 449 307	2 937 929
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	96 102	96 102		
Fournisseurs & comptes rattachés	5 114 756	5 114 756		
Personnel & comptes rattachés	1 212 214	1 212 214		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	653 968	653 968		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	91 139	91 139		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	610 644	610 644		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	262 427	262 427		
Groupe & associés (2)	2 132 163	2 132 163		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	130 425	130 425		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 139	6 139		
TOTAUX	23 902 958	14 515 722	6 449 307	2 937 929
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 717 467			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 748 621			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	188 591			

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	256 107
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	256 107

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	337
Créances clients et comptes rattachés	275 716
Autres créances	1 140 670
Disponibilités	
TOTAL	1 416 723

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 139
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 139

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	28 731
Emprunts et dettes financières divers	3 691
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	986 425
Dettes fiscales et sociales	1 714 255
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 733 102

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	4 000,00	10,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	57 637 802		57 637 802
Ventes de produits finis	4 785 648		4 785 648
Prestations de services	1 146 563		1 146 563
Chiffre d'affaires	63 570 013		63 570 013

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	380 257	478 955	-187 000	567 257
RÉSULTAT FINANCIER	4 690	-225 036	-75 012	79 702
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-128 687	-127 255	-42 418	-86 269
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

EFFETS DE L'APPLICATION DES RÈGLES FISCALES SUR LE RÉSULTAT

L'IS brut du résultat d'exploitation d'un montant de -187 000€ se décompose de la manière suivante :

- Base taxable à 28% : $75\,000 \times 28\% = 21\,000\text{€}$
- Base taxable à 33,33% : $(478\,955 - 75\,000) \times 33,33\% = 134\,652\text{€}$
- Réduction impôt mécénat : -26 373€
- Crédit impôt apprentissage : -933€
- CICE : -315 795€
- IS charge d'intégration fiscale : 449€

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	419 437	401 178	18 259	
Autres immobs corporelles	199 647	45 256	54 522	99 869
Immobilisations en cours				
TOTAL	619 084	446 433	72 781	99 869

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	309 769	67 143	376 912
Autres immobs. corporelles	20 126	52 512	72 639
Immobilisations en cours			
TOTAL	329 895	119 656	449 551

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	67 143	25 949		93 092		2 900		2 900
Autres immobs. corpor.	46 842	80 756		127 598				
Immobilisations en cours								
TOTAL	113 985	106 704		220 690		2 900		2 900

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 494 146,00 Euros.

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%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 31,97% a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	1 855 835					1 855 835
Engagements assortis de sûretés réelles	12 248 707					12 248 707
Intérêts à échoir	617 583					617 583
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	220 690					220 690
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	14 942 815					14 942 815
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	494 146					494 146
TOTAL	15 436 961					15 436 961

ENGAGEMENTS REÇUS

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	13 975 508					13 975 508
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL	13 975 508					13 975 508

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

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	12 248 707	12 248 707
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	12 248 707	12 248 707

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés						
- contribution sociale de solidarité	5 326		5 641	5 326	5 641	
- autres	27 713		27 707	27 713	27 707	
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	33 038		33 348	33 038	33 348	
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 BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

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

	31/03/2018	31/03/2017
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	4,00	6,00
Agents de maîtrise	20,00	19,00
Employés et techniciens	154,00	165,00
Ouvriers		

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

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS BARROIDIS
Centre commercial de la Grande Terre
55000 BAR LE DUC

Siret : 513 254 920 00012

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

Sas **BARROIDIS**

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	10 039 975	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	10 039 975	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	648	
Autres créances	57 879	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	58 527	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 943 572	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	1 943 572	
Produits		
Produits de participations	249 000	
Autres produits financiers	293	
Charges		
Charges financières	3 300	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 04/17 au 03/18	Exercice 04/16 au 03/17	Exercice 04/15 au 03/16	Exercice N-3	Exercice 04/13 au 03/14
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
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	63 570 014	61 129 821	61 363 733	58 825 834	58 010 187
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 051 372	1 077 263	1 034 305	830 598	1 090 158
Impôts sur les bénéfices	-304 431	-210 419	-124 851	-132 041	-1 873
Participation des salariés due au titre de l'exercice			33 550	28 022	95 182
Résultat net (C)	560 691	624 295	642 896	607 171	831 389
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	795 112	663 387	516 260	355 468	260 642
Résultat distribué (D)		250 000	250 000	200 000	250 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	262,84	269,32	258,58	207,65	272,54
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	338,95	321,92	289,79	240,66	273,01
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	140,17	156,07	160,72	151,79	207,85
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		62,50	62,50	50,00	62,50
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	199	190	221	192	162
Montant de la masse salariale de l'exercice	5 596 086	5 410 339	5 154 467	4 753 230	4 376 234
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 739 651	1 668 212	1 649 525	1 535 654	1 371 872

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (31/03/2017) avant affectations	3 449 141
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	324 295
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/04/2017)	3 773 436
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	3 773 436
Variations en cours d'exercice	594 470
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	33 779
Autres variations	560 691
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	4 367 906
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	594 470
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	594 470

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

Informations financières (5)	Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Brute		Nette		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
					Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)								
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)	1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)												
	SODIBAR - 0 ZAC de Terre 55000 BAR LE DUC - 316254283	100 000	1 735 045	99,60	10 038 975	10 038 975	10 038 975	10 038 975	56 575	116 236	1 714 432	376 678	249 000
	CLACHE LAVAGE - 0 ZAC de Terre 55000 BAR LE DUC - 498250950	1 000	2 786	100,00	1 000	1 000	1 000	1 000		19 065	136 429	7 526	
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 (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la 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 BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

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

(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 **BARROIDIS**

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
Total		168 659	
671200	pénalités, amendes fisc et pén	1 432	
671700	rappels d'impôts	10 000	
671800	autres chrg exept /op gestion	29 521	
671810	franchises sur sinistres	5 412	
672762	ch./ex.ant-prod.autr.immo.fi.	1 386	
675200	vnc immob corporelles	12 947	
687250	dot amortissement dérogatoire	34 117	
687500	dot prov risq et chg excep	73 843	
Total			39 972
771800	autres pdts excep /op gestion		37 068
771810	ecarts positifs s/sinistres		971
772635	prod /ex ant - impôts et taxes		95
775200	pdts cession immob corporel		1 500
787250	repr s/amort dérogatoires		338

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Total		29 331	
652607	ch /ex ant - achats	1 889	
652608	ch /ex ant - frais accessoires	529	
652615	ch /ex ant - entretien et répa	1 017	
652623	ch /ex ant - publicité	2 543	
652627	ch./ex.ant-serv.banc. & assim.	263	
652628	ch /ex ant - cotisations	9 170	
652708	ch /ex ant - produits annexes	1 829	
652740	ch ex ant subventions	1 023	
652750	ch /ex ant - prod gestion cour	222	
654400	pertes s/créances exerc ant	9 459	
672762	ch./ex.ant-prod.autr.immo.fi.	1 386	
Total			124 565
752606	prod /ex ant - ach mat four		62 770
752607	prod /ex ant - achats		8
752611	prod /ex ant - sous traitance		1 903
752615	prod /ex ant - entr et répar		4 677
752616	prod /ex ant - assurances		553
752623	prod /ex ant - publicité		10 369
752628	prod /ex ant - cotisations		35 685
752651	prod /ex ant - redevances		25
752708	prod /ex ant - produits annexe		6 570
752709	prod ex ant reduct sur ventes		5
752750	prod /ex ant - produits gestio		1 881
754400	rentrees s/creances exerc.ant.		25
772635	prod /ex ant - impôts et taxes		95

BARROIDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 Euros
Siège Social : Centre Commercial de la Grande Terre

55000 BAR LE DUC

513 254 920 R.C.S. BAR LE DUC

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 13 SEPTEMBRE 2018

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

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

- Bénéfice comptable 560.691,03 €
- Au poste « Réserve spéciale œuvres originales d'artistes vivants » 1.137,00 €
- Au poste « Autres réserves » 559.554,03 €

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

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
31/03/2017 (ag 25/01/2018)	294.675 €	5.325 €
31/03/2016	245.562,50 €	4.437,50 €
31/03/2015	196.450 €	3.550 €

BARROIDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 Euros
Siège Social : Centre Commercial de la Grande Terre

55000 BAR LE DUC

513 254 920 R.C.S. BAR LE DUC

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 13 SEPTEMBRE 2018

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

RESOLUTION VOTEE

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

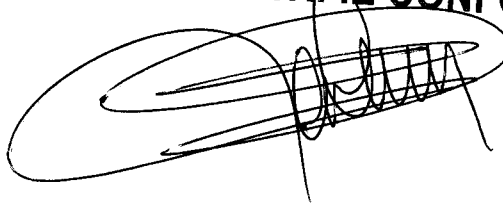
- Bénéfice comptable 560.691,03 €
- Au poste « Réserve spéciale œuvres originales d'artistes vivants » 1.137,00 €
- Au poste « Autres réserves » 559.554,03 €

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

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
31/03/2017 (ag 25/01/2018)	294.675 €	5.325 €
31/03/2016	245.562,50 €	4.437,50 €
31/03/2015	196.450 €	3.550 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned below the 'CERTIFIE CONFORME' text.

TRINTIGNAC ET ASSOCIES

27 Bd du Gal. Vautrin
06400 CANNES

VDB ET ASSOCIES

15 avenue Paul Claude
80480 DURY

EXEMPLAIRE GREFFE

BARROIDIS

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 €

Siège social : La Grande Terre

BP 20054

55001 BAR LE DUC

RCS BAR LE DUC B 513 254 920

SIRET : 513 254 920 00012

APE : 4711F

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2018

Aux Associés de la Société BARROIDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales des 10/09/2015 et 19/11/2015, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société BARROIDIS, relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2018, 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 des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 2017 à la date d'émission de notre rapport et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

nn 

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et 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/ VÉRIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSÉS AUX ASSOCIÉS

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

Le 28 août 2018

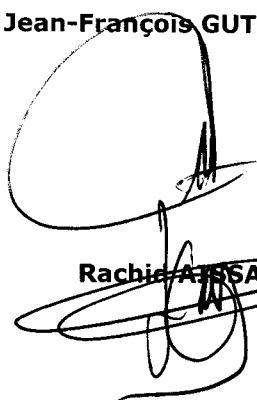
LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

TRINTIGNAC ET ASSOCIES

Représenté par :

Jean-François GUTTADORO

Marie-Laure MALLEZ-VINCENT



VDB ASSOCIES

Représenté par :

Rachid ASSAOUI

Vincent LE PAGE



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES 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.

nm

MC



Sas BARROIDIS

Centre Commercial de la Grande Terre
Centre E. LECLERC
BP 20054
55001 BAR LE DUC CEDEX 01

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2018



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



COMPTES ANNUELS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

Bilan

BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

ACTIF

Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	149 264	128 116	21 148		10 924	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	4 534		4 534		4 492	
Immobilisations corporelles				26		27
Terrains	507 098	8 051	499 046		500 105	
Constructions	5 839 688	1 060 184	4 779 504		4 633 256	
Installations tech., matériel & outillages	2 388 868	935 464	1 453 404		1 448 076	
Autres immobilisations corporelles	900 813	377 933	522 880		474 481	
Immobilisations corporelles en cours	238 815		238 815		13 285	
Avances et acomptes	1 028		1 028			
Immobilisations financières (2)				39		39
Participations	10 039 975		10 039 975		9 039 975	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	647 108		647 108		641 294	
Prêts	329 171	22 494	306 678		335 680	
Autres immobilisations financières	245		245		268	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	21 046 605	2 532 242	18 514 363	65	17 101 836	66
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				22		23
Matières premières et autres appro	121 651		121 651		126 144	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	6 072 360	72 601	5 999 760		5 745 061	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				11		10
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 065 306	10 182	1 055 124		785 089	
Autres créances (3)	2 000 964		2 000 964		1 704 278	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	433 198		433 198	2	174 475	1
Charges constatées d'avance (3)	256 107		256 107	1	274 621	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 949 587	82 782	9 866 805	35	8 809 669	34
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	30 996 192	2 615 024	28 381 168	100	25 911 504	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 BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

PASSIF

	Valeurs au 31/03/18	% du passif	Valeurs au 31/03/17	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 40 000)	40 000		40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		13		13
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 638 942		3 314 648	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	560 691	2	624 295	2
SITUATION NETTE	4 243 633	15	3 982 942	15
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	124 272		90 493	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 367 906	15	4 073 436	16
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	73 843			
Provisions pour charges	24 800		25 479	
TOTAL PROVISIONS	98 643		25 479	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 592 981	48	12 852 629	50
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 228 264	8	1 502 840	6
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 662		15 469	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 114 756	18	4 503 869	17
Dettes fiscales et sociales	2 567 966	9	2 766 702	11
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	262 427		6 180	
Autres dettes	130 425		152 152	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	6 139		12 750	
TOTAL DETTES	23 914 620	84	21 812 590	84
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	28 381 168	100	25 911 504	100

(1) Dont à plus d'un an

9 387 236

(1) Dont à moins d'un an

14 515 722

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

2 262 147

(3) Dont emprunts participatifs

21 797 121

1 498 879

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise



6/189

COMPTES ANNUELS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

Compte de résultat

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

	Du 01/04/17 Au 31/03/18	% CA	Du 01/04/16 Au 31/03/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	57 637 802	91	55 347 478	91	2 290 324	4
Production vendue (biens et services)	5 932 212	9	5 782 343	9	149 869	3
Montant net du chiffre d'affaires	63 570 014	100	61 129 821	100	2 440 193	4
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	47 259		65 333		-18 074	-28
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	104 519		92 055		12 464	14
Autres produits	518 847	1	544 165	1	-25 318	-5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	64 240 639	101	61 831 374	101	2 409 266	4
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	47 749 402	75	44 617 202	73	3 132 200	7
Variation de stocks	-279 317		-204 025		-75 291	-37
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 261 606	4	3 293 833	5	-1 032 228	-31
Variation de stocks	4 493		-34 081		38 575	113
Autres achats et charges externes	4 695 743	7	4 740 987	8	-45 244	-1
Impôts, taxes et versements assimilés	1 110 652	2	1 107 985	2	2 668	
Salaires et traitements	5 596 086	9	5 410 339	9	185 747	3
Charges sociales	1 739 651	3	1 668 212	3	71 440	4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	646 442	1	589 367	1	57 075	10
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	74 025		51 319		22 706	44
Dotations aux provisions	24 800		25 479		-679	-3
Autres charges	236 799		161 267		75 532	47
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	63 860 383	100	61 427 883	100	2 432 499	4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	380 257	1	403 490	1	-23 234	-6
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

SAS VDB et ASSOCIÉS

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

124 470
35 882

12 726
2 534

Commissaire aux Comptes



BBA expertise



COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

	Du 01/04/17 Au 31/03/18	% CA	Du 01/04/16 Au 31/03/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	249 000		249 000			
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	780		1 890		-1 110	-59
Autres intérêts et produits assimilés (3)	527		710		-183	-26
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	250 307		251 600		-1 294	-1
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	22 494				22 494	
Intérêts et charges assimilées (4)	223 123		231 778		-8 655	-4
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	245 616		231 778		13 838	6
RÉSULTAT FINANCIER	4 690		19 823		-15 132	-76
RÉSULTAT COURANT avant impôts	384 947	1	423 313	1	-38 366	-9
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	38 134		30 472		7 661	25
Sur opérations en capital	1 500		41 500		-40 000	-96
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	338		144		195	135
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	39 972		72 116		-32 144	-45
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	47 751		8 790		38 961	443
Sur opérations en capital	12 947		36 700		-23 753	-65
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	107 960		36 064		71 897	199
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	168 659		81 553		87 106	107
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-128 687		-9 437		-119 250	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-304 431		-210 419		-94 012	-45
TOTAL DES PRODUITS	64 530 918	102	62 155 090	102	2 375 828	4
TOTAL DES CHARGES	63 970 226	101	61 530 795	101	2 439 431	4
Bénéfice ou Perte	560 691	1	624 295	1	-63 604	-10

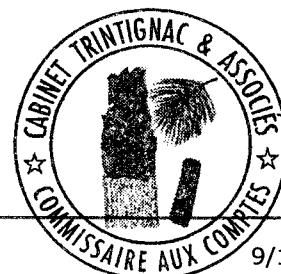
SAS VDB et ASSOCIÉS

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

249 293
3 300



BBA expertise



9/189

ANNEXE LÉGALE

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2018 dont le total est de 28 381 168,20 Euros, dégage un bénéfice de 560 691,03 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2017 au 31/03/2018.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

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

Informations complémentaires:

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société mère».

La troisième conception, dite de la «méthode de réallocation des économies», définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;
- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;
- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

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 31/03/2018 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.

SAS VDB et ASSOC
Commissaire aux Comptes



BBA expertise



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

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 :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes 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 :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes 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 10 à 25 ans
- Matériels et outillages industriels	De 2 à 15 ans
- Logiciel informatiques	3 ans
- Terrains	N/A ans
- Agencets et aménagts des terrai	10 ans
- Agencets et aménagts, instal	De 5 à 25 ans
- Instal générales agentct divers	De 5 à 20 ans
- Matériel de transport	De 3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informat	De 3 à 15 ans
- Mobilier	De 5 à 10 ans

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

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 prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

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

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

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

CRÉANCES

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

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ EMPLOI

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Il a été constaté au 31 mars 2018 un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 363 895 euros, calculé en fonction des salaires versés du premier janvier au 31 décembre 2017, dont 112 412 euros avaient été provisionnés en produit à recevoir au 31 mars 2017.

Le crédit d'impôt compétitivité emploi calculé en fonction des salaires du premier janvier au 31 mars 2018 a été constaté en produit à recevoir pour un montant de 63 991 euros.

Il a été constaté au 31 mars 2018, un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 321 euros au titre de la quote-part des participations détenues dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés non soumis à l'impôt sur les sociétés.

Ce crédit d'impôt d'un montant global de 315 795 euros a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

UTILISATION DU CICE :

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi relatif à l'année 2016 (247 729 euros) a été utilisé en 2017 de la manière suivante :

- Reconstitution du fonds de roulement 247 729 €,

En outre, ce crédit d'impôt n'a pas contribué au financement d'une éventuelle hausse des bénéfices distribués, ni augmenté les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise.

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	128 121	25 676
	Terrains		506 068	1 029
	Sur sol propre		2 857 935	
	Constructions		239 897	
	Sur sol d'autrui		2 332 330	440 922
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		2 182 325	265 956
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		572 038	78 269
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		46 948	
	Autres immos corporelles		151 610	51 031
CORPORELLES	Matériel de transport			5 687
	Matériel de bureau & mobilier informatique			238 815
	Emballages récupérables & divers			1 028
	Immobilisations corporelles en cours		13 285	
	Avances et acomptes			
		TOTAL	8 902 436	1 082 737
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		9 039 975	1 000 000
	Autres titres immobilisés		641 294	5 814
	Prêts et autres immobilisations financières		335 948	-6 532
FINANCIERES		TOTAL	10 017 217	999 282
		TOTAL GENERAL	19 047 774	2 107 696

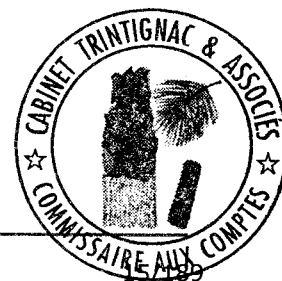
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		153 798	
	Terrains			507 098	
	Sur sol propre			2 857 935	
	Constructions			239 897	
	Sur sol d'autrui			2 741 856	
	Inst. gal. agen. amé. cons		31 396	2 388 869	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		59 412	646 790	
	Inst. gal. agen. amé. divers		3 517	46 948	
	Autres immos corporelles			201 388	
CORPORELLES	Mat. bureau, inform., mobilier		1 254	5 687	
	Emb. récupérables & divers			238 815	
	Immobilisations corporelles en cours	13 285		1 028	
	Avances et acomptes				
		TOTAL	13 285	95 579	9 876 309
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			10 039 975	
	Autres titres immobilisés			647 108	
	Prêts & autres immob. financières			329 416	
		TOTAL		11 016 499	
FINANCIERES		TOTAL GENERAL	13 285	95 579	21 046 606

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise



DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas BARROIDIS

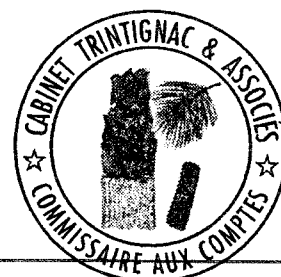
Du 01/04/2017 au 31/03/2018

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
Concessions, brevets et droits	21 148
Avances et acomptes versés sur Immobilisations incorporelles	4 534
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	25 682

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	112 705	15 411		128 116
Terrains		5 964	2 088		8 051
Constructions	Sur sol propre	277 833	134 463		412 296
	Sur sol d'autrui	216 562	64 246	22 091	258 717
	Inst. générales agen. aménag.	302 511	86 661		389 172
Inst. techniques matériel et outil. industriels		734 249	258 637	57 421	935 464
	Inst. générales agencem. amén.	153 698	60 251	1 865	212 084
Autres immob. corporelles	Matériel de transport	29 661	6 547		36 208
	Mat. bureau et informatiq., mob.	112 756	18 139	1 254	129 641
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 833 233	631 032	82 632	2 381 633
	TOTAL GENERAL	1 945 938	646 442	82 632	2 509 749

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. Incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre	21 367					21 367
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.	12 750					12 750
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL	34 117						34 117
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL	34 117						34 117
Total général non ventilé		34 117					34 117

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 DÉPRÉCIATIONS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres		22 494		22 494
TOTAL		22 494		22 494
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement	47 982	72 601	47 982	72 601
TOTAL GÉNÉRAL	47 982	95 095	47 982	95 095

ETAT DES CRÉANCES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

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)	329 171		329 171
	Autres immobilisations financières	245		245
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	13 091	13 091	
	Autres créances clients	1 052 214	1 052 214	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	3 020	3 020	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 056	60 056	
	Impôts sur les bénéfices	427 139	427 139	
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	217 362	217 362	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	63 991	63 991	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	57 879	57 879	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 171 517	1 171 517	
	Charges constatées d'avance	256 107	256 107	
TOTAUX		3 651 794	3 322 377	329 416
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice	9 978		
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice	14 236		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise



ETAT DES DETTES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

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				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	13 592 981	4 205 745	6 449 307	2 937 929
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	96 102	96 102		
Fournisseurs & comptes rattachés	5 114 756	5 114 756		
Personnel & comptes rattachés	1 212 214	1 212 214		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	653 968	653 968		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	91 139	91 139		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	610 644	610 644		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	262 427	262 427		
Groupe & associés (2)	2 132 163	2 132 163		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	130 425	130 425		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 139	6 139		
TOTAUX	23 902 958	14 515 722	6 449 307	2 937 929
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 717 467			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 748 621			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	188 591			

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	256 107
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	256 107

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	337
Créances clients et comptes rattachés	275 716
Autres créances	1 140 670
Disponibilités	
TOTAL	1 416 723

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 139
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 139

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	28 731
Emprunts et dettes financières divers	3 691
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	986 425
Dettes fiscales et sociales	1 714 255
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 733 102

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise



COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	4 000,00	10,00

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise



VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	57 637 802		57 637 802
Ventes de produits finis	4 785 648		4 785 648
Prestations de services	1 146 563		1 146 563
Chiffre d'affaires	63 570 013		63 570 013

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	380 257	478 955	-187 000	567 257
RÉSULTAT FINANCIER	4 690	-225 036	-75 012	79 702
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-128 687	-127 255	-42 418	-86 269
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

EFFETS DE L'APPLICATION DES RÈGLES FISCALES SUR LE RÉSULTAT

L'IS brut du résultat d'exploitation d'un montant de -187 000€ se décompose de la manière suivante :

- Base taxable à 28% : $75\,000 \times 28\% = 21\,000\text{€}$
- Base taxable à 33,33% : $(478\,955 - 75\,000) \times 33,33\% = 134\,652\text{€}$
- Réduction impôt mécénat : -26 373€
- Crédit impôt apprentissage : -933€
- CICE : -315 795€
- IS charge d'intégration fiscale : 449€

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	419 437	401 178	18 259	
Autres immobs corporelles	199 647	45 256	54 522	99 869
Immobilisations en cours				
TOTAL	619 084	446 433	72 781	99 869

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	309 769	67 143	376 912
Autres immobs. corporelles	20 126	52 512	72 639
Immobilisations en cours			
TOTAL	329 895	119 656	449 551

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	67 143	25 949		93 092		2 900		2 900
Autres immobs. corpor.	46 842	80 756		127 598				
Immobilisations en cours								
TOTAL	113 985	106 704		220 690		2 900		2 900

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 494 146,00 Euros.

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%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 31,97% a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	1 855 835					1 855 835
Engagements assortis de sûretés réelles	12 248 707					12 248 707
Intérêts à échoir	617 583					617 583
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	220 690					220 690
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	14 942 815					14 942 815
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	494 146					494 146
TOTAL	15 436 961					15 436 961

ENGAGEMENTS REÇUS

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise



ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	13 975 508					13 975 508
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL	13 975 508					13 975 508

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

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	12 248 707	12 248 707
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	12 248 707	12 248 707

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise



ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

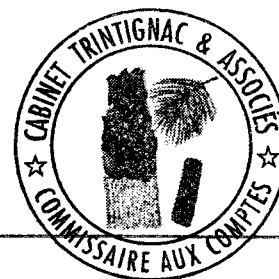
NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés						
- contribution sociale de solidarité	5 326		5 641	5 326	5 641	
- autres	27 713		27 707	27 713	27 707	
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	33 038		33 348	33 038	33 348	
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						

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise



EFFECTIF

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

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

	31/03/2018	31/03/2017
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	4,00	6,00
Agents de maîtrise	20,00	19,00
Employés et techniciens	154,00	165,00
Ouvriers		

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

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS BARROIDIS
Centre commercial de la Grande Terre
55000 BAR LE DUC

Siret : 513 254 920 00012

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

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

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	10 039 975	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	10 039 975	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	648	
Autres créances	57 879	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	58 527	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 943 572	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	1 943 572	
Produits		
Produits de participations	249 000	
Autres produits financiers	293	
Charges		
Charges financières	3 300	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 04/17 au 03/18	Exercice 04/16 au 03/17	Exercice 04/15 au 03/16	Exercice N-3	Exercice 04/13 au 03/14
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
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	63 570 014	61 129 821	61 363 733	58 825 834	58 010 187
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 051 372	1 077 263	1 034 305	830 598	1 090 158
Impôts sur les bénéfices	-304 431	-210 419	-124 851	-132 041	-1 873
Participation des salariés due au titre de l'exercice			33 550	28 022	95 182
Résultat net (C)	560 691	624 295	642 896	607 171	831 389
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	795 112	663 387	516 260	355 468	260 642
Résultat distribué (D)		250 000	250 000	200 000	250 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amort, dépréciations, provisions = (B) / (A)	262,84	269,32	258,58	207,65	272,54
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amort, dépréciations provisions	338,95	321,92	289,79	240,66	273,01
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amort, dépréciations, provisions = (C) / (A)	140,17	156,07	160,72	151,79	207,85
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		62,50	62,50	50,00	62,50
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	199	190	221	192	162
Montant de la masse salariale de l'exercice	5 596 086	5 410 339	5 154 467	4 753 230	4 376 234
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 739 651	1 668 212	1 649 525	1 535 654	1 371 872

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

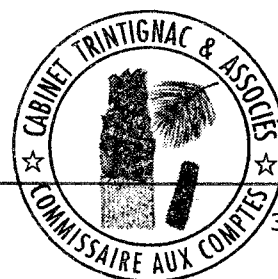


TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (31/03/2017) avant affectations	3 449 141
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	324 295
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/04/2017)	3 773 436
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	3 773 436
Variations en cours d'exercice	594 470
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	33 779
Autres variations	560 691
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	4 367 906
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	594 470
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	594 470

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

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

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

SODIBAR - 0 ZAC de Terre 55000 BAR LE DUC - 316254283	100 000	1 735 045	99,60	10 038 975	10 038 975		116 236	1 714 432	376 678	249 000
CLACHE LAVAGE - 0 ZAC de Terre 55000 BAR LE DUC - 498250950	1 000	2 786	100,00	1 000	1 000	56 575	19 065	136 429	7 526	

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 (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
 (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
 (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
 (5) Mentionner au pied du tableau la 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 BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

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

(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 BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Total		168 659	
671200	pénalités, amendes fisc et pén	1 432	
671700	rappels d'impôts	10 000	
671800	autres chrg exep /op gestion	29 521	
671810	franchises sur sinistres	5 412	
672762	ch./ex.ant-prod.autr.immo.fi.	1 386	
675200	vnc immob corporelles	12 947	
687250	dot amortissement dérogatoire	34 117	
687500	dot prov risq et chg excep	73 843	
Total			39 972
771800	autres pdts excep /op gestion		37 068
771810	ecarts positifs s/sinistres		971
772635	prod /ex ant - impôts et taxes		95
775200	pdts cession immob corporel		1 500
787250	repr s/amort dérogatoires		338

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Total		29 331	
652607	ch /ex ant - achats	1 889	
652608	ch /ex ant - frais accessoires	529	
652615	ch /ex ant - entretien et répa	1 017	
652623	ch /ex ant - publicité	2 543	
652627	ch./ex.ant-serv.banc. & assim.	263	
652628	ch /ex ant - cotisations	9 170	
652708	ch /ex ant - produits annexes	1 829	
652740	ch ex ant subventions	1 023	
652750	ch /ex ant - prod gestion cour	222	
654400	pertes s/créances exerc ant	9 459	
672762	ch./ex.ant-prod.autr.immo.fi.	1 386	
Total			124 565
752606	prod /ex ant - ach mat four		62 770
752607	prod /ex ant - achats		8
752611	prod /ex ant - sous traitance		1 903
752615	prod /ex ant - entr et répar		4 677
752616	prod /ex ant - assurances		553
752623	prod /ex ant - publicité		10 369
752628	prod /ex ant - cotisations		35 685
752651	prod /ex ant - redevances		25
752708	prod /ex ant - produits annexe		6 570
752709	prod ex ant reduct sur ventes		5
752750	prod /ex ant - produits gestio		1 881
754400	rentrees s/creances exerc.ant.		25
772635	prod /ex ant - impôts et taxes		95

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

DÉTAIL DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

Détail des engagements hors bilan

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

Engagements donnés

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
30/05/2013	Caution solidaire et divise de la Société Coopérative d'Approvisionnement PARIS-EST - SCAPEST en garantie de divers concours pour un montant total de 125 000 000 euros. La caution est limitée à 1,7336% du montant de chacun des concours. Les concours sont consentis par : - CREDIT COOPERATIF (14 000 000 € sur 12 ans dont 2 ans de différé) - OSEO (13 200 000 € sur 12 ans dont 2 ans de différé) - CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST (12 500 000€ sur 12 ans dont 2 ans de différé) - BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL (21 500 000 € sur 12 ans dont 2 ans de différé) - CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE-ARDENNE (15 250 000€ sur 12 ans dont 2 ans de différé) - CREDIT COOPERATIF (11 000 000€ sur 15 ans dont 2ans de différé) - OSEO (6 800 000€ sur 15 ans dont 2 ans de différé) - CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST (7 500 000€ sur 15 ans dont 2 ans de différé) - BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL (13 500 000€ sur 15ans dont 2ans de différé) - CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE-ARDENNE (9 750 000€ sur 15ans dont 2ans de différé) Encours au 31/01/2018 : 99 246 289 euros.	1 720 534
22/05/2014	Caution solidaire de la société SODIBAR pour un prêt d'un montant de 240 000 euros qui lui sera consenti par l'établissement financier BPLC pour une durée de 7 ans , augmenté de tous intérêts, commissions, frais et accessoires. Encours au 31/03/2018 : 116 236,09 euros	116 236
11/09/2014	Caution solidaire de la société CLACHE LAVAGE pour un prêt d'un montant de 35 000 euros qui lui est consenti par la BPLC pour une durée de 7 ans, augmenté de tous intérêts, agios, commissions, frais et accessoires. Encours au 31/03/2018 : 19 064,60 euros	19 065
	TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	1 855 835 €

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise



ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

Engagements reçus

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
25/06/2009	Cautions solidaire et indivisible avec renonciation aux bénéfices de discussion et de division de Monsieur et Madame Adrien HERLUISSON en garantie d'un emprunt de 3 175 000 euros sur 156 mois auprès de la BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE. Cautions limitée à 444 500 euros et pour une durée de 156 mois. Encours au 31/03/2018 : 1 207 666,44 euros.	444 500
25/06/2009	Cautions solidaire et indivisible avec renonciation aux bénéfices de discussion et de division à hauteur de 698 500 euros de la société SIPAN en garantie d'un emprunt de 3 175 000 euros sur 156 mois auprès de la BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE. Cautions limitée jusqu'à ce que le groupe constitué par les sociétés SODIBAR et BARROIDIS produise 5 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, avec une CAF couvrant la part à moins d'un an de l'endettement consolidé. Encours au 31/03/2018 : 1 207 666,44 euros.	698 500
25/06/2009	Cautions solidaire et indivisible avec renonciation aux bénéfices de discussion et de division à hauteur de 412 750 euros des sociétés VERDUN DISTRIBUTION, SODIBRAG, FIFAM, VIDIS, VILLERDIS et FROUDIS en garantie d'un emprunt de 3 175 000 euros sur 156 mois auprès de la BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE. Cautions limitée jusqu'à ce que le groupe constitué par les sociétés SODIBAR et BARROIDIS produise 5 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, avec une CAF couvrant la part à moins d'un an de l'endettement consolidé. Encours au 31/03/2018 : 1 207 666,44 euros.	412 750
25/06/2009	Cautions solidaire de Monsieur et Madame Adrien HERLUISSON en garantie d'un emprunt de 3 175 000 euros sur 13 ans auprès d'OSEO FINANCEMENT. Cautions limitée à hauteur de 10% de l'encours de crédit. Encours au 31/03/2018 : 1 162 291,29 euros.	116 229
25/06/2009	Cautions solidaire de la société SIPAN en garantie d'un emprunt de 3 175 000 euros sur 13 ans auprès d'OSEO FINANCEMENT. Cautions limitée à concurrence de 22% de l'encours de crédit et jusqu'à ce que le groupe constitué par les sociétés SODIBAR et BARROIDIS produise 5 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, sans transfert de charges, avec une CAF couvrant la part à moins d'un an de la dette consolidée (BARROIDIS et SODIBAR). Encours au 31/03/2018 : 1 162 291,29 euros.	255 704

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

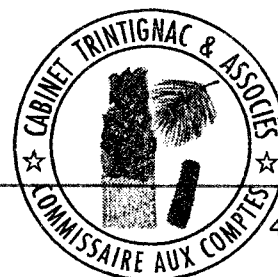
DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
25/06/2009	Caution solidaire des sociétés VERDUN DISTRIBUTION, SODIBRAG, FIFAM, VIDIS, VILLERDIS et FROUDIS en garantie d'un emprunt de 3 175 000 euros sur 13 ans auprès d'OSEO FINANCEMENT. Caution limitée à concurrence de 13% de l'encours de crédit et jusqu'à ce que le groupe constitué par les sociétés SODIBAR et BARROIDIS produise 5 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, sans transfert de charges, avec une CAF couvrant la part à moins d'un an de la dette consolidée (BARROIDIS et SODIBAR). Encours au 31/03/2018 : 1 162 291,29 euros.	151 098
20/03/2014	Avenant à la convention de blocage du compte courant de Monsieur Adrien HERLUISON lui autorisant à débloquer par année un montant maximum de 100 000 euros. Son compte courant s'élevait à 710 000 euros au 31/03/2013. Encours au 31/03/2018 : 188 591,25 euros	188 591
27/04/2012	Nantissement du fonds de commerce de SODIBAR en garantie d'un emprunt de 500 000 euros et d'une durée de 7 ans consenti par OSEO. Encours au 31/03/2018 : 96 700,62 euros.	96 701
12/04/2013	Nantissement en premier rang du fonds de commerce de SODIBAR en garantie d'un emprunt de 700 000 euros et d'une durée de 12 ans consenti par la BPLC. Encours au 31/03/2018 : 435 551,42 euros.	435 551
14/05/2013	Nantissement en 8^{ème} rang du fonds de commerce de SODIBAR en garantie d'un emprunt de 350 000 euros et d'une durée de 8 ans consenti par EDEL. Encours au 31/03/2018 : 154 656,68 euros.	154 657
14/05/2013	Caution solidaire de la SAS SODIBAR en garantie d'un emprunt de 350 000 euros sur 8 ans auprès d'EDEL. Caution à hauteur du montant du prêt. Encours au 31/03/2018 : 154 656,68 euros.	198 598
24/06/2014	Nantissement du fonds de commerce de SODIBAR en garantie d'une subvention de 27 000 euros consentie par la société AB-InBev France pour une durée de 5 ans. Encours au 31/03/2018 : 6 139,40 euros	6 139
24/06/2014	Caution solidaire de la société SODIBAR en garantie d'une subvention de 27 000 euros consentie par la société AB-InBev France pour une durée de 5 ans. Caution à hauteur des sommes non amorties annuellement. Encours au 31/03/2018 : 6 139,40 euros	6 139

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise



43/189

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
13/11/2014	Nantissement en rang utile du fonds de commerce de la société SODIBAR et pari passu avec la BECM en garantie d'un concours bancaire consenti par la BPIFRANCE pour 1 650 000 euros, d'une durée de 15 ans. Encours au 31/03/2018 : 1 399 296,35 euros.	1 399 296
13/11/2014	Nantissement en rang utile du fonds de commerce de la société SODIBAR et pari passu avec la BPIFRANCE en garantie d'un concours bancaire consenti par la BECM pour 1 650 000 euros, d'une durée de 15 ans. Encours au 31/03/2018 : 1 386 689,78 euros.	1 386 690
13/11/2014	Nantissement en rang utile du fonds de commerce de la société SODIBAR en garantie d'un concours bancaire consenti par la BECM pour 500 000 euros, d'une durée de 7 ans. Encours au 31/03/2018 : 308 544,83 euros.	308 545
13/11/2014	Nantissement en rang utile du fonds de commerce de la société SODIBAR en garantie d'un concours bancaire consenti par la BECM pour 300 000 euros, d'une durée de 5 ans. Encours au 31/03/2018 : 136 920,23 euros.	136 920

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise



ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
13/11/2014	Cautions gagistes de la société SODIBAR en garantie de concours bancaires consentis par les établissements suivants : - Après de la BPIFRANCE, un concours bancaire d'un montant de 1 650 000€. Durée : 15 ans dont un différé en capital de 9 mois Taux : Euribor 3 mois + 1,35% Garantie : Cautions gagistes de la société SODIBAR Encours au 31/03/2018 : 1 386 689,78 euros. - Après de la BECM, un concours bancaire d'un montant de 1 650 000€. Durée : 15 ans dont un différé en capital de 9 mois Taux : Euribor 3 mois + 1,35% Garantie : Cautions gagistes de la société SODIBAR Encours au 31/03/2018 : 1 399 296,35 euros - Après de la BECM, un concours bancaire d'un montant de 500 000€. Durée : 7 ans Taux : Euribor 3 mois + 1,10% Garantie : Cautions gagistes de la société SODIBAR Encours au 31/03/2018 : 308 544,83 euros - Après de la BECM, un concours bancaire d'un montant de 300 000€. Durée : 5 ans Taux : Euribor 3 mois + 1 % Garantie : Cautions gagistes de la société SODIBAR Encours au 31/03/2018 : 136 920,23 euros - Après de la BECM, une autorisation de découvert d'un montant de 200 000€. Durée : indéterminée Taux : Euribor 3 mois + 1 % Garantie : Cautions gagistes de la société SODIBAR Encours au 31/03/2018 : 200 000 euros	3 431 451
22/05/15	Cautions solidaires de la SAS SODIBAR en garantie d'un emprunt aux conditions suivantes : Montant de l'emprunt : 600 000 € Durée : 60 mois Taux : Euribor 3 mois + 1,20% Garantie : Cautions solidaires de la SAS SODIBAR à hauteur de 600 000 € assorties du nantissement en 16^{ème} rang de son fonds de commerce. En cours au 31/03/18 : 303 227,16 €	303 227

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas **BARROIDIS**

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
30/09/2015	Participation au financement du complément de prix d'acquisition des 2 490 actions de la SAS SODIBAR ; Montant de l'opération 3 000 000 euros Répartition de l'opération : - BECM : 1 500 000 euros ; - BPALC : 1 500 000 euros. BECM : Conditions : • TRANCHE 1 : Pour un montant de 500 000 € Taux fixe : 2,30% Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2015 Durée : 84 mois • TRANCHE 2 : Pour un montant de 500 000 € Taux fixe : 2,30% Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2016 Durée : 84 mois En cours au 31/03/2018 : 1 285 714,29 € • TRANCHE 3 : Pour un montant de 500 000 € Taux fixe : 2,30% Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2017 Durée : 84 mois Garanties : Caution solidaire de Mr Adrien HERLUISON et Mme Céline HERLUISON pour un montant de 450 000 € sur la durée du crédit majorée de 24 mois. BPALC : Conditions : Durée : 9 ans Taux fixe : 2,30% • TRANCHE 1 : Pour un montant de 500 000 € Taux fixe : 2,30% Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2015 Durée : 84 mois • TRANCHE 2 : Pour un montant de 500 000 € Taux fixe : 2,30% Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2016 Durée : 84 mois En cours au 31/03/2018 : 1 237 478,33 € • TRANCHE 3 : Pour un montant de 500 000 € Taux fixe : 2,30% Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2017 Durée : 84 mois Garanties : Caution solidaire de Mr Adrien HERLUISON et Mme Céline HERLUISON pour un montant de 450 000 € sur la durée du crédit. Cette garantie est à prendre en commun avec la BECM.	2 523 193

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
10/11/2016	Caution gagiste de la société SODIBAR assortie du nantissement de son fonds de commerce en garantie de 2 concours bancaires d'un montant global de 760 000 € : - Auprès de la banque populaire d'Alsace Lorraine Champagne pour 435 000 € Taux fixe : 0,60% Durée : 84 mois - Auprès de la BPIFRANCE pour un montant de 325 000 € : Taux fixe : 0,55% Durée : 7 ans Encours au 31/03/2018 : 645 617,22 €	645 617
27/04/2017	Caution gagiste de la société SODIBAR assortie du nantissement de son fonds de commerce en garantie de 2 concours bancaires d'un montant global de 650 000 € : - Auprès du CREDIT COOPERATIF pour 550 000 € Taux fixe : 1,05% Durée : 84 mois - Auprès de la CREDIT COOPERATIF pour 100 000 € : Taux fixe : 0,96% Durée : 5 ans Encours au 31/03/2018 : 619 424,59 €	619 425
23/11/2017	Caution solidaire de la SAS SODIBAR assortie du nantissement en rang utile de son fonds de commerce en garantie d'un emprunt auprès de la Banque Européenne du Crédit Mutuel aux conditions suivantes : Montant de l'emprunt : 500 000 € Durée : 10 ans dont 2 mois de franchise Taux : 1,70% En cours au 31/03/18 : 55 986,95 €	55 987
	TOTAL DES ENGAGEMENTS REÇUS	13 975 508

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

Sûretés réelles consenties

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
25/06/2009	Nantissement au profit pari-passu de la BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE et OSEO FINANCEMENT de 2 490 actions de la société SODIBAR, en garantie de deux emprunts, chacun de 3 175 000 euros sur une durée de 13 ans. Encours au 31/03/2018 : 1 207 666,44 + 1 162 291,29 = 2 369 957,73 euros.	2 369 958
21/03/2013	Hypothèque d'un ensemble immobilier appartenant à la société au profit pari passu des établissements OSEO et BPLC en garantie des concours bancaires pour un montant global de 1 700 000 euros (emprunt de 1 000 000 euros contracté auprès d'OSEO et emprunt de 700 000 euros contracté auprès de BPLC). Encours prêt OSEO au 31/03/2018 : 672 344,85 euros Encours prêt BPLC au 31/03/2018 : 435 551,42 euros	1 107 896
22/05/2014	Nantissement du fonds de commerce en garantie d'un emprunt de 640 000 euros et d'une durée de 7 ans, consenti par BPIFRANCE FINANCE à la société BARROIDIS (400 000 €) et SODIBAR (240 000 €) Encours au 31/03/2018 : 250 906,71 + 116 236,09 = 367 142,80 euros	367 143
13/11/2014	Nantissement du fonds de commerce de la jardinerie, d'animalerie et d'armurerie en premier rang et pari passu entre les établissements financiers BPIFRANCE et BECM en garantie des concours bancaires suivants : - Auprès de la BPIFRANCE, un concours bancaire d'un montant de 1 650 000€. Durée : 15 ans dont un différé en capital de 9 mois Taux : Euribor 3 mois + 1,35% Encours au 31/03/2018 : 1 386 689,78 euros - Auprès de la BECM, un concours bancaire d'un montant de 1 650 000€. Durée : 15 ans dont un différé en capital de 9 mois Taux : Euribor 3 mois + 1,35% Encours au 31/03/2018 : 1 399 296,35 euros - Auprès de la BECM, un concours bancaire d'un montant de 500 000€. Durée : 7 ans Taux : Euribor 3 mois + 1,10% Encours au 31/03/2018 : 308 544,83 euros	3 094 531

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
13/11/2014	Hypothèque sur l'ensemble immobilier à usage de jardinerie, d'animalerie et d'armurerie en premier rang et pari passu entre les établissements financiers BPIFRANCE et BECM à hauteur de 50% des concours bancaires suivants : • Après de la BPIFRANCE, un concours bancaire d'un montant de 1 650 000€. Durée : 15 ans dont un différé en capital de 9 mois Taux : Euribor 3 mois + 1,35% Encours au 31/03/2018 : 1 386 689,78 euros • Après de la BECM, un concours bancaire d'un montant de 1 650 000€. Durée : 15 ans dont un différé en capital de 9 mois Taux : Euribor 3 mois + 1,35% Encours au 31/03/2018 : 1 399 296,35 euros	2 785 986

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise



ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2017 au 31/03/2018

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
30/09/2015	Participation au financement du complément de prix d'acquisition des 2 490 actions de la SAS SODIBAR ; Montant de l'opération 3 000 000 euros Répartition de l'opération : - BECM : 1 500 000 euros ; - BPALC : 1 500 000 euros. <u>BECM :</u> Conditions : • TRANCHE 1 : Pour un montant de 500 000 € Taux fixe : 2,30% Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2015 Durée : 84 mois • TRANCHE 2 : Pour un montant de 500 000 € Taux fixe : 2,30% Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2016 Durée : 84 mois En cours au 31/03/2018 : 1 285 714,29 € • TRANCHE 3 : Pour un montant de 500 000 € Taux fixe : 2,30% Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2017 Durée : 84 mois Garanties : Nantissement de 100% des actions SODIBAR pour l'acquisition de 2 490 actions SODIBAR. <u>BPALC :</u> Conditions : Durée : 9 ans Taux fixe : 2,30% • TRANCHE 1 : Pour un montant de 500 000 € Taux fixe : 2,30% Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2015 Durée : 84 mois • TRANCHE 2 : Pour un montant de 500 000 € Taux fixe : 2,30% Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2016 Durée : 84 mois En cours au 31/03/2017 : 1 237 478,33 € • TRANCHE 3 : Pour un montant de 500 000 € Taux fixe : 2,30% Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2017 Durée : 84 mois Garanties : Nantissement de compte tiers financiers non cotés de 2 490 actions de la société SODIBAR. Cette garantie est à prendre en compte commun avec la BECM.	2 523 193
	TOTAL DES SURETES REELLES CONSENTIES	12 248 707 €