

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 16/12/2022 sous le numéro de dépôt B2022/002795



**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 2022



**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](mailto:bba@bbaexpertise.fr)



# SOMMAIRE

*Sas BARROIDIS*

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

|                                                           |           |
|-----------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Comptes annuels</b>                                    | <b>5</b>  |
| Bilan                                                     | <b>6</b>  |
| Compte de résultat                                        | <b>10</b> |
| <b>Annexe légale</b>                                      | <b>13</b> |
| Règles et méthodes comptables                             | <b>14</b> |
| Etat des immobilisations                                  | <b>18</b> |
| Détail des immobilisations incorporelles                  | <b>19</b> |
| Etat des amortissements                                   | <b>20</b> |
| Etat des dépréciations                                    | <b>21</b> |
| Etat des provisions                                       | <b>22</b> |
| Etat des créances                                         | <b>23</b> |
| Etat des dettes                                           | <b>24</b> |
| Comptes de régularisation actif                           | <b>25</b> |
| Comptes de régularisation passif                          | <b>26</b> |
| Composition du capital social                             | <b>27</b> |
| Ventilation du chiffre d'affaires                         | <b>28</b> |
| Engagements hors bilan                                    | <b>29</b> |
| Dettes garanties par des sûretés réelles                  | <b>31</b> |
| Accroissements et allègements de la dette future d'impôts | <b>32</b> |
| Effectif                                                  | <b>33</b> |
| Entreprises liées                                         | <b>34</b> |
| Résultat des 5 derniers exercices                         | <b>35</b> |
| Tableau de variation des capitaux propres                 | <b>36</b> |
| Tableau des filiales et participations                    | <b>37</b> |
| Charges et produits exceptionnels                         | <b>39</b> |
| Charges et produits sur exercices antérieurs              | <b>40</b> |
| Transferts de charges                                     | <b>41</b> |



# COMPTES ANNUELS

*Sas BARROIDIS*

---

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## Bilan

## BILAN

**Sas BARROIDIS**

**Du 01/04/2021 au 31/03/2022**

# ACTIF

|                                                  | Valeurs au 31/03/22 |                  |                   | % de l'actif | Valeurs au 31/03/21 | % de l'actif |
|--------------------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|--------------|---------------------|--------------|
|                                                  | Val. Brutes         | Amort. & dépr    | Val. Nettes       |              |                     |              |
| <b>Capital souscrit non appelé</b>               |                     |                  |                   |              |                     |              |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                          |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Immobilisations incorporelles                    |                     |                  |                   | 1            |                     |              |
| Frais d'établissement                            |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Frais de développement                           |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Concessions, brevets et droits similaires        | 325 518             | 303 760          | 21 758            |              | 13 446              |              |
| Fonds commercial (1)                             | 145 000             |                  | 145 000           |              |                     |              |
| Autres immobilisations incorporelles             |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Immobilisations incorporelles en cours           |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Avances et acomptes                              | 21 069              |                  | 21 069            |              | 4 144               |              |
| Immobilisations corporelles                      |                     |                  |                   | 52           |                     | 23           |
| Terrains                                         | 2 014 150           | 31 128           | 1 983 022         |              | 495 195             |              |
| Constructions                                    | 8 944 907           | 3 935 573        | 5 009 334         |              | 4 158 577           |              |
| Installations tech., matériel & outillages       | 3 781 208           | 2 888 620        | 892 588           |              | 1 055 530           |              |
| Autres immobilisations corporelles               | 6 986 983           | 1 326 633        | 5 660 350         |              | 545 893             |              |
| Immobilisations corporelles en cours             | 64 864              |                  | 64 864            |              |                     |              |
| Avances et acomptes                              | 31 514              |                  | 31 514            |              |                     |              |
| Immobilisations financières (2)                  |                     |                  |                   | 8            |                     | 41           |
| Participations                                   | 1 000               |                  | 1 000             |              | 10 039 975          |              |
| Créances rattachées à des participations         |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Autres titres immobilisés                        | 1 853 172           |                  | 1 853 172         |              | 668 495             |              |
| Prêts                                            | 324 121             | 20 994           | 303 128           |              | 302 678             |              |
| Autres immobilisations financières               | 58 213              |                  | 58 213            |              | 1 099               |              |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>                    | <b>24 551 719</b>   | <b>8 506 707</b> | <b>16 045 012</b> | <b>61</b>    | <b>17 285 031</b>   | <b>65</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                           |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Stocks et en-cours                               |                     |                  |                   | 28           |                     | 25           |
| Matières premières et autres appro               | 166 746             |                  | 166 746           |              | 146 907             |              |
| En-cours de production (biens et services)       |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Produits intermédiaires et finis                 |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Marchandises                                     | 7 380 885           | 56 589           | 7 324 297         |              | 6 576 896           |              |
| Avances et acomptes versés sur commandes         |                     | 166              | -166              |              | -166                |              |
| Créances                                         |                     |                  |                   | 9            |                     | 8            |
| Créances Clients et Cptes rattachés (3)          | 867 974             | 23 227           | 844 747           |              | 987 980             |              |
| Autres créances (3)                              | 1 448 435           |                  | 1 448 435         |              | 1 179 295           |              |
| Capital souscrit - appelé non versé              |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Valeurs mobilières de placement                  |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Actions propres                                  |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Autres titres                                    |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Instruments de trésorerie                        |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Disponibilités                                   | 300 293             |                  | 300 293           | 1            | 235 313             | 1            |
| Charges constatées d'avance (3)                  | 300 309             |                  | 300 309           | 1            | 272 794             | 1            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                     | <b>10 464 642</b>   | <b>79 982</b>    | <b>10 384 661</b> | <b>39</b>    | <b>9 399 019</b>    | <b>35</b>    |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices       |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Primes de remboursement des emprunts             |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Ecarts de conversion actif                       |                     |                  |                   |              |                     |              |
| <b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>                       | <b>35 016 362</b>   | <b>8 586 689</b> | <b>26 429 673</b> | <b>100</b>   | <b>26 684 051</b>   | <b>100</b>   |

(1) *Dont droit au ball*

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) *Dont à plus d'un an (brut)*

# BILAN (SUITE)

CERTIFIÉ CONFORME

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## PASSIF

### CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 40 000 )

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

### TOTAL CAPITAUX PROPRES

### AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

### TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

### PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

### TOTAL PROVISIONS

### DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

### TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

### TOTAL PASSIF GÉNÉRAL

|                                                                      | Valeurs au<br>31/03/22 | % du<br>passif | Valeurs au<br>31/03/21 | % du<br>passif |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| Capital (dont versé : 40 000 )                                       | 40 000                 |                | 40 000                 |                |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                               |                        |                |                        |                |
| Écarts de réévaluation                                               |                        |                |                        |                |
| Écart d'équivalence                                                  |                        |                |                        |                |
| Réserves                                                             |                        | 18             |                        | 18             |
| Réserve légale                                                       | 4 000                  |                | 4 000                  |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                               |                        |                |                        |                |
| Réserves réglementées                                                |                        |                |                        |                |
| Autres réserves                                                      | 4 672 035              |                | 4 698 759              |                |
| Report à nouveau                                                     |                        |                |                        |                |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                           | 1 146 335              | 4              | 1 246 791              | 5              |
| SITUATION NETTE                                                      | 5 862 370              | 22             | 5 989 550              | 22             |
| Subventions d'investissement                                         |                        |                |                        |                |
| Provisions réglementées                                              | 1 806 875              | 7              | 230 858                | 1              |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                        | <b>7 669 245</b>       | <b>29</b>      | <b>6 220 408</b>       | <b>23</b>      |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                          |                        |                |                        |                |
| Produit des émissions de titres participatifs                        |                        |                |                        |                |
| Avances conditionnées                                                |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                    |                        |                |                        |                |
| <b>PROVISIONS</b>                                                    |                        |                |                        |                |
| Provisions pour risques                                              | 147 686                |                | 147 686                |                |
| Provisions pour charges                                              | 26 516                 |                | 27 369                 |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                                              | <b>174 202</b>         | <b>1</b>       | <b>175 055</b>         | <b>1</b>       |
| <b>DETTES (1)</b>                                                    |                        |                |                        |                |
| Emprunts obligataires convertibles                                   |                        |                |                        |                |
| Autres emprunts obligataires                                         |                        |                |                        |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)           | 9 505 957              | 36             | 9 091 673              | 34             |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                          | 95 304                 |                | 2 871 630              | 11             |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                     | 9 588                  |                | 10 129                 |                |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                             | 5 179 360              | 20             | 5 058 030              | 19             |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 3 438 555              | 13             | 3 031 138              | 11             |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés                      | 100 534                |                | 13 462                 |                |
| Autres dettes                                                        | 236 131                | 1              | 201 850                | 1              |
| Instruments de trésorerie                                            |                        |                |                        |                |
| Produits constatés d'avance                                          | 20 797                 |                | 10 677                 |                |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                  | <b>18 586 226</b>      | <b>70</b>      | <b>20 288 587</b>      | <b>76</b>      |
| Écarts de conversion passif                                          |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>                                          | <b>26 429 673</b>      | <b>100</b>     | <b>26 684 051</b>      | <b>100</b>     |
| (1) Dont à plus d'un an                                              | 4 836 978              |                | 4 925 334              |                |
| (1) Dont à moins d'un an                                             | 13 739 659             |                | 15 353 124             |                |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | 2 752 132              |                | 2 334 676              |                |
| (3) Dont emprunts participatifs                                      |                        |                |                        |                |



# COMPTES ANNUELS

*Sas BARROIDIS*

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## Compte de résultat

# COMPTE DE RÉSULTAT

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

|                                                                    | Du 01/04/21<br>Au 31/03/22 | % CA       | Du 01/04/20<br>Au 31/03/21 | % CA       | Variation<br>en valeur en % |           |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|-----------------------------|-----------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                            |            |                            |            |                             |           |
| Ventes de marchandises                                             | 65 955 611                 | 90         | 63 408 166                 | 91         | 2 547 445                   | 4         |
| Production vendue (biens et services)                              | 7 043 985                  | 10         | 6 493 569                  | 9          | 550 417                     | 8         |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                           | <b>72 999 596</b>          | <b>100</b> | <b>69 901 734</b>          | <b>100</b> | <b>3 097 862</b>            | <b>4</b>  |
| Production stockée                                                 |                            |            |                            |            |                             |           |
| Production immobilisée                                             |                            |            |                            |            |                             |           |
| Subventions d'exploitation                                         | 172 864                    |            | 76 296                     |            | 96 568                      | 127       |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 81 724                     |            | 107 439                    |            | -25 714                     | -24       |
| Autres produits                                                    | 556 937                    | 1          | 227 062                    |            | 329 875                     | 145       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                           | <b>73 811 122</b>          | <b>101</b> | <b>70 312 531</b>          | <b>101</b> | <b>3 498 591</b>            | <b>5</b>  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                            |            |                            |            |                             |           |
| Achats de marchandises                                             | 53 446 856                 | 73         | 50 552 656                 | 72         | 2 894 200                   | 6         |
| Variation de stocks                                                | -756 777                   | -1         | -425 622                   | -1         | -331 155                    | -78       |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 3 411 818                  | 5          | 3 117 315                  | 4          | 294 503                     | 9         |
| Variation de stocks                                                | -19 840                    |            | -11 291                    |            | -8 549                      | -76       |
| Autres achats et charges externes                                  | 4 501 283                  | 6          | 5 783 234                  | 8          | -1 281 951                  | -22       |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 1 165 691                  | 2          | 896 301                    | 1          | 269 391                     | 30        |
| Salaires et traitements                                            | 6 527 998                  | 9          | 6 288 900                  | 9          | 239 098                     | 4         |
| Charges sociales                                                   | 1 692 058                  | 2          | 1 522 654                  | 2          | 169 404                     | 11        |
| Dot. aux amortissements et dépréciations                           |                            |            |                            |            |                             |           |
| Sur immobilisations : dot. aux amort.                              | 1 210 548                  | 2          | 689 432                    | 1          | 521 116                     | 76        |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc.                             |                            |            |                            |            |                             |           |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc.                             | 59 629                     |            | 50 618                     |            | 9 012                       | 18        |
| Dotations aux provisions                                           | 26 516                     |            | 27 369                     |            | -853                        | -3        |
| Autres charges                                                     | 142 232                    |            | 77 362                     |            | 64 870                      | 84        |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            | <b>71 408 013</b>          | <b>98</b>  | <b>68 568 927</b>          | <b>98</b>  | <b>2 839 086</b>            | <b>4</b>  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                     | <b>2 403 109</b>           | <b>3</b>   | <b>1 743 604</b>           | <b>2</b>   | <b>659 505</b>              | <b>38</b> |
| 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

163 917  
28 121

94 493  
61 347

## COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

|                                                              | Du 01/04/21<br>Au 31/03/22 | % CA       | Du 01/04/20<br>Au 31/03/21 | % CA       | Variation<br>en valeur | en %        |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|------------------------|-------------|
| <b>Produits financiers</b>                                   |                            |            |                            |            |                        |             |
| De participation (3)                                         |                            |            | 298 800                    |            | -298 800               | -100        |
| Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)               | 1 733                      |            | 1 086                      |            | 647                    | 60          |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                    | 15 654                     |            | 6 805                      |            | 8 849                  | 130         |
| Reprises sur prov., dépréciations, transferts                |                            |            |                            |            |                        |             |
| Différences positives de change                              |                            |            |                            |            |                        |             |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement |                            |            |                            |            |                        |             |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                         | <b>17 387</b>              |            | <b>306 691</b>             |            | <b>-289 304</b>        | <b>-94</b>  |
| <b>Charges financières</b>                                   |                            |            |                            |            |                        |             |
| Dot. amortissements, dépréc., prov.                          |                            |            |                            |            |                        |             |
| Intérêts et charges assimilées (4)                           | 147 802                    |            | 145 499                    |            | 2 303                  | 2           |
| Différences négatives de change                              |                            |            |                            |            |                        |             |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement       |                            |            |                            |            |                        |             |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>                         | <b>147 802</b>             |            | <b>145 499</b>             |            | <b>2 303</b>           | <b>2</b>    |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                    | <b>-130 415</b>            |            | <b>161 193</b>             |            | <b>-291 608</b>        | <b>-181</b> |
| <b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>                         | <b>2 272 693</b>           | <b>3</b>   | <b>1 904 796</b>           | <b>3</b>   | <b>367 897</b>         | <b>19</b>   |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                |                            |            |                            |            |                        |             |
| Sur opérations de gestion                                    | 41 261                     |            | 6 181                      |            | 35 080                 | 568         |
| Sur opérations en capital                                    |                            |            | 81 721                     |            | -81 721                | -100        |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges |                            |            |                            |            |                        |             |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                      | <b>41 261</b>              |            | <b>87 901</b>              |            | <b>-46 640</b>         | <b>-53</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                               |                            |            |                            |            |                        |             |
| Sur opérations de gestion                                    | 11 214                     |            | 12 288                     |            | -1 074                 | -9          |
| Sur opérations en capital                                    |                            |            | 81 016                     |            | -81 016                | -100        |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov.                    | 304 690                    |            | 36 332                     |            | 268 358                | 739         |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                     | <b>315 905</b>             |            | <b>129 636</b>             |            | <b>186 269</b>         | <b>144</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                 | <b>-274 644</b>            |            | <b>-41 735</b>             |            | <b>-232 909</b>        | <b>-558</b> |
| Participation des salariés aux résultats                     | 321 802                    |            | 235 312                    |            | 86 490                 | 37          |
| Impôt sur les bénéfices                                      | 529 913                    | 1          | 380 958                    | 1          | 148 955                | 39          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                    | <b>73 869 770</b>          | <b>101</b> | <b>70 707 123</b>          | <b>101</b> | <b>3 162 646</b>       | <b>4</b>    |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                     | <b>72 723 435</b>          | <b>100</b> | <b>69 460 332</b>          | <b>99</b>  | <b>3 263 103</b>       | <b>5</b>    |
| <b>Bénéfice ou Perte</b>                                     | <b>1 146 335</b>           | <b>2</b>   | <b>1 246 791</b>           | <b>2</b>   | <b>-100 457</b>        | <b>-8</b>   |

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



# ANNEXE LÉGALE

*Sas BARROIDIS*

---

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## Annexe légale

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

**Sas BARROIDIS**

**Du 01/04/2021 au 31/03/2022**

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2022 dont le total est de 26 429 672,96 Euros, dégage un bénéfice de 1 146 334,93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

Informations complémentaires:

### **INTEGRATION FISCALE**

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.

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

Les comptes annuels au 31/03/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

## 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),
- les coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### 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 :

|                                   |                |
|-----------------------------------|----------------|
| - Logiciel informatiques          | De 01 à 03 ans |
| - Agencets et aménagts des terrai | 10 ans         |
| - Agenct et améngmts construct    | De 10 à 25 ans |
| - Agenct et améngmt s/sol autrui  | De 05 à 25 ans |
| - Matériels et outillages indust  | De 01 à 10 ans |
| - Instal générales agenct divers  | De 02 à 20 ans |
| - Matériels de transports         | De 03 à 05 ans |
| - Mat informatique et mobiliers   | De 03 à 15 ans |

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## 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.

### DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

### PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

Les provisions réglementées comprennent également les amortissements liés à la levée d'option du crédit bail immobilier. Cette ci est datée du 03/08/2017.

La réintégration fiscale est de 2 017 489 euros. Celle-ci a fait l'objet d'un amortissement dérogatoire sur la durée d'utilité restante. La dotation au 31/03/2022 est de 239 757 euros pour un montant cumulé de 1 465 526 euros.

## ANNEXE COVID-19

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

La crise sanitaire liée au covid-19 et la prorogation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2021-160 du 15 février 2021 constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 31/03/2022.

En conséquence, s'agissant des immobilisations incorporelles, corporelles et financières :

- les effets de l'épidémie connus à la date de clôture ont été pris en compte et constituent un indice de perte valeur qui a conduit à la réalisation d'un test de dépréciation sur la base de projections tenant compte des effets de l'épidémie;
- l'évolution continue des conséquences directes de l'épidémie et des mesures gouvernementales, entre la date de clôture et celle de l'arrêté des comptes, constitue un événement post-clôture en lien avec des conditions existant à la clôture, de nature à ajuster le test de dépréciation.

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

**Sas BARROIDIS**

**Du 01/04/2021 au 31/03/2022**

## **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

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

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

## **INFORMATION AU TITRE D'UN ÉVÉNEMENT POST-CLÔTURE**

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

## **FUSION**

La société BARROIDIS a fusionné avec la société SODIBAR en date du 16/12/2021.

Comptablement et fiscalement, l'opération est rétroactive au 01/04/2021.

Cette fusion a donné lieu à un mali technique de 5 515 598€ (dont 5 419 437€ amortissable).

La dotation aux amortissements liée à ce mali s'élève à un montant de 362 k€.

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

| CADRE A       |                                                            | IMMOBILISATIONS                                | V. brute des<br>immob. début<br>d' exercice | Augmentations<br>suite à réévaluation | acquisitions                              |
|---------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|
| INCORPOR.     | Frais d'établissement et de développement                  | TOTAL                                          |                                             |                                       |                                           |
|               | Autres postes d'immobilisations incorporelles              | TOTAL                                          | 184 208                                     |                                       | 341 519                                   |
| CORPORELLES   | Terrains                                                   |                                                | 510 785                                     |                                       | 1 503 365                                 |
|               | Constructions                                              | Sur sol propre                                 | 2 857 935                                   |                                       |                                           |
|               |                                                            | Sur sol d'autrui                               | 825 747                                     |                                       | 2 447 624                                 |
|               |                                                            | Inst. générales, agencés & aménagés construct. | 2 465 618                                   |                                       | 347 984                                   |
|               | Installations techniques, matériel & outillage industriels |                                                | 2 562 277                                   |                                       | 1 274 395                                 |
|               |                                                            | Inst. générales, agencés & aménagés divers     | 795 956                                     |                                       | 175 212                                   |
|               | Autres immos corporelles                                   | Matériel de transport                          | 84 995                                      |                                       | 6 424                                     |
|               |                                                            | Matériel de bureau & mobilier informatique     | 255 324                                     |                                       | 171 664                                   |
|               |                                                            | Emballages récupérables & divers               | 10 948                                      |                                       | 5 540 805                                 |
|               | Immobilisations corporelles en cours                       |                                                |                                             |                                       | 64 864                                    |
| FINANCIERES   | Avances et acomptes                                        |                                                |                                             |                                       | 31 514                                    |
|               |                                                            | TOTAL                                          | 10 369 585                                  |                                       | 11 563 851                                |
|               | Participations évaluées par mise en équivalence            |                                                |                                             |                                       |                                           |
|               | Autres participations                                      |                                                | 10 039 975                                  |                                       | -10 038 975                               |
|               | Autres titres immobilisés                                  |                                                | 668 495                                     |                                       | 1 184 677                                 |
|               | Prêts et autres immobilisations financières                |                                                | 324 771                                     |                                       | 57 563                                    |
|               |                                                            | TOTAL                                          | 11 033 241                                  |                                       | -8 796 735                                |
| TOTAL GENERAL |                                                            |                                                | 21 587 034                                  |                                       | 3 108 635                                 |
| CADRE B       |                                                            | IMMOBILISATIONS                                | Diminutions<br>par virt poste               | Valeur brute des<br>immob. fin ex.    | Réévaluation<br>légal/Valeur<br>d'origine |
| INCORPOR.     | Frais d'établissement & dévelop.                           | TOTAL                                          |                                             |                                       |                                           |
|               | Autres postes d'immob. incorporelles                       | TOTAL                                          | 34 140                                      | 491 587                               |                                           |
| CORPORELLES   | Terrains                                                   |                                                |                                             | 2 014 150                             |                                           |
|               | Constructions                                              | Sur sol propre                                 |                                             | 2 857 935                             |                                           |
|               |                                                            | Sur sol d'autrui                               |                                             | 3 273 371                             |                                           |
|               |                                                            | Inst. gal. agen. amé. cons                     |                                             | 2 813 602                             |                                           |
|               | Inst. techniques, matériel & outillage indust.             |                                                | 55 464                                      | 3 781 208                             |                                           |
|               |                                                            | Inst. gal. agen. amé. divers                   |                                             | 971 168                               |                                           |
|               | Autres immos corporelles                                   | Matériel de transport                          |                                             | 91 419                                |                                           |
|               |                                                            | Mat. bureau, inform., mobilier                 | 54 346                                      | 372 642                               |                                           |
|               |                                                            | Emb. récupérables & divers                     |                                             | 5 551 753                             |                                           |
|               | Immobilisations corporelles en cours                       |                                                |                                             | 64 864                                |                                           |
| FINANCIERES   | Avances et acomptes                                        |                                                |                                             | 31 514                                |                                           |
|               |                                                            | TOTAL                                          | 109 810                                     | 21 823 626                            |                                           |
|               | Particip. évaluées par mise en équivalence                 |                                                |                                             |                                       |                                           |
|               | Autres participations                                      |                                                |                                             | 1 000                                 |                                           |
|               | Autres titres immobilisés                                  |                                                |                                             | 1 853 172                             |                                           |
|               | Prêts & autres immob. financières                          |                                                |                                             | 382 334                               |                                           |
|               |                                                            | TOTAL                                          |                                             | 2 236 506                             |                                           |
| TOTAL GENERAL |                                                            |                                                | 143 950                                     | 24 551 719                            |                                           |

# DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

*Sas BARROIDIS*

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## FONDS COMMERCIAL

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

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

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

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

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

| Désignation                                                 | ACHETÉS        | RÉÉVALUÉS | REÇUS EN APPORT | VALEUR NETTE   |
|-------------------------------------------------------------|----------------|-----------|-----------------|----------------|
| AROMA™ IKA                                                  | 145 000        |           |                 | 145 000        |
| <b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>                            | <b>145 000</b> |           |                 | <b>145 000</b> |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b><br>(Partiel) | <b>145 000</b> |           |                 |                |

## AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

| Désignation                                                            | VALEUR NETTE  |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Concessions, brevets et droits                                         | 7 623         |
| Avances et acomptes versés sur Immobilisations incorporelles           | 21 069        |
| <b>TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES</b> | <b>28 692</b> |

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

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

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                 | Amortissements<br>début d'exercice | Augmentations :<br>dotations de l'exercice | Diminutions :<br>amorts sortis de l'actif<br>et reprises | Montant des<br>amortissements<br>à la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Frais d'établissement et de développement        |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Fonds commercial                                 |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Autres immobilisations incorporelles             | 166 618                            | 171 282                                    | 34 140                                                   | 303 760                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>166 618</b>                     | <b>171 282</b>                             | <b>34 140</b>                                            | <b>303 760</b>                                          |
| Terrains                                         | 15 590                             | 15 538                                     |                                                          | 31 128                                                  |
| Constructions                                    | 815 683                            | 134 473                                    |                                                          | 950 156                                                 |
| Sur sol d'autrui                                 | 416 942                            | 1 593 130                                  |                                                          | 2 010 072                                               |
| Inst. générales agen. aménag.                    | 758 097                            | 217 248                                    |                                                          | 975 345                                                 |
| Inst. techniques matériel et outill. industriels | 1 506 747                          | 1 437 337                                  | 55 464                                                   | 2 888 620                                               |
| Autres immos corporelles                         | 387 150                            | 215 291                                    |                                                          | 602 441                                                 |
| Inst. générales agencem. amén.                   | 39 411                             | 18 924                                     |                                                          | 58 335                                                  |
| Matériel de transport                            | 174 768                            | 184 137                                    | 54 346                                                   | 304 559                                                 |
| Mat. bureau et informatiq., mob.                 |                                    | 361 298                                    |                                                          | 361 298                                                 |
| Emballages récupérables divers                   |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>4 114 388</b>                   | <b>4 177 376</b>                           | <b>109 810</b>                                           | <b>8 181 953</b>                                        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             | <b>4 281 006</b>                   | <b>4 348 658</b>                           | <b>143 950</b>                                           | <b>8 485 713</b>                                        |

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                | Différentiel<br>de durée | DOTATIONS<br>Mode dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel de<br>durée | REPRISES<br>Mode dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Mouv. net des<br>amorts fin de<br>l'exercice |
|-------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|
| Frais d'établissement                           |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Fonds commercial                                |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Autres immos incorporelles                      |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                    |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Terrains                                        |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Constr. Sur sol propre                          | 17 447                   |                             |                               |                          |                            |                               | 17 447                                       |
| Sur sol autrui                                  | 8 972                    |                             |                               |                          |                            |                               | 8 972                                        |
| Inst. agenc. et amén.                           | 13 846                   |                             |                               |                          |                            |                               | 13 846                                       |
| Inst. techn. mat. et outillage                  |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| A. Immo. corp.                                  |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Inst. gales, ag. am div                         |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Matériel transport                              |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Mat. bureau mobilier inf.                       |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Emballages réc. divers                          |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>40 265</b>            |                             |                               |                          |                            |                               | <b>40 265</b>                                |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            | <b>40 265</b>            |                             |                               |                          |                            |                               | <b>40 265</b>                                |
| <b>Total général non ventilé</b>                |                          | <b>40 265</b>               |                               |                          |                            |                               | <b>40 265</b>                                |

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

# ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

| RUBRIQUES                                               | Dépréciations<br>début de<br>l'exercice | Augmentations<br>dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>reprises de<br>l'exercice | Dépréciations<br>fin de<br>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 immob. corporelles                               |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Matériel de transport                                   |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Mat. bureau et mob. informatique                        |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Emballages récupérables divers                          |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Titres mis en équivalence                               |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Immob. financières                                      |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Titres de participations                                |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Autres                                                  | 20 994                                  |                                             |                                          | 20 994                                |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>20 994</b>                           |                                             |                                          | <b>20 994</b>                         |
| Stocks                                                  | 47 212                                  | 56 589                                      | 47 212                                   | 56 589                                |
| Créances                                                | 21 725                                  | 3 041                                       | 1 374                                    | 23 392                                |
| Valeurs mobilières de placement                         |                                         |                                             |                                          |                                       |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                    | <b>89 931</b>                           | <b>59 630</b>                               | <b>48 586</b>                            | <b>100 975</b>                        |

# ETAT DES PROVISIONS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## TABLEAU DES PROVISIONS

|                                    | Nature des provisions                                                                     | Montant<br>au début<br>de l'exercice | AUGMENTATIONS<br>Dotations de<br>l'exercice | DIMINUTIONS<br>Reprises<br>de l'exercice | Montant à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|
| Provisions<br>réglementées         | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers                                     |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour investissements                                                           |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour hausse des prix                                                           |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Amortissements dérogatoires                                                               | 230 858                              | 1 576 017                                   |                                          | 1 806 875                         |
|                                    | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>                                           |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Pour prêts d'installation                                                                 |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Autres provisions réglementées                                                            |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                                                              | <b>230 858</b>                       | <b>1 576 017</b>                            |                                          | <b>1 806 875</b>                  |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges                                                                   |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour garanties données aux clients                                                  |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour pertes sur marchés à terme                                                     |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour amendes et pénalités                                                      |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour pertes de change                                                          |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour pensions et obligations similaires                                             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour impôts                                                                    |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour renouvellement des immobilisations                                             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour gros entretien et grdes réparations                                            |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer                                      |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Autres provisions pour risques et charges                                                 | 175 055                              | 26 516                                      | 27 369                                   | 174 202                           |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                                                              | <b>175 055</b>                       | <b>26 516</b>                               | <b>27 369</b>                            | <b>174 202</b>                    |
| Provisions pour dépréciation       | Sur immobilisations                                                                       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - incorporelles                                                                           |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - corporelles                                                                             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - Titres mis en équivalence                                                               |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - titres de participation                                                                 |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - autres immobs financières                                                               | 20 994                               |                                             |                                          | 20 994                            |
|                                    | Sur stocks et en cours                                                                    | 47 212                               | 56 589                                      | 47 212                                   | 56 589                            |
|                                    | Sur comptes clients                                                                       | 21 559                               | 3 041                                       | 1 374                                    | 23 227                            |
|                                    | Autres provisions pour dépréciation                                                       | 166                                  |                                             |                                          | 166                               |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                                                              | <b>89 931</b>                        | <b>59 629</b>                               | <b>48 586</b>                            | <b>100 975</b>                    |
|                                    | <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                      | <b>495 844</b>                       | <b>1 662 163</b>                            | <b>75 955</b>                            | <b>2 082 052</b>                  |
|                                    | Dont provisions pour pertes à terminaison                                                 |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - d'exploitation                                                                          |                                      | 86 145                                      | 75 955                                   |                                   |
|                                    | Dont dotations & reprises                                                                 |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - financières                                                                             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - exceptionnelles                                                                         |                                      | 1 576 017                                   |                                          |                                   |
|                                    | Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée |                                      |                                             |                                          |                                   |

# ETAT DES CRÉANCES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## 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<br>IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations                     |                                              |                  |                |
|                     | Prêts (1) (2)                                                | 324 121                                      |                  | 324 121        |
|                     | Autres immobilisations financières                           | 58 213                                       |                  | 58 213         |
|                     | Clients douteux ou litigieux                                 | 29 004                                       | 29 004           |                |
| ACTIF<br>CIRCULANT  | Autres créances clients                                      | 838 970                                      | 838 970          |                |
|                     | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.            |                                              |                  |                |
|                     | Personnel et comptes rattachés                               | 1 217                                        | 1 217            |                |
|                     | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                | 17 752                                       | 17 752           |                |
|                     | Impôts sur les bénéfices                                     | 115 327                                      | 115 327          |                |
|                     | Etat & autres coll. publiques                                | 253 124                                      | 253 124          |                |
|                     | Autres impôts, taxes & versements assimilés                  |                                              |                  |                |
|                     | Divers                                                       |                                              |                  |                |
|                     | Groupe et associés (2)                                       | 45 196                                       | 45 196           |                |
|                     | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 1 015 819                                    | 1 015 819        |                |
|                     | Charges constatées d'avance                                  | 300 309                                      | 300 309          |                |
| <b>TOTAUX</b>       |                                                              | <b>2 999 052</b>                             | <b>2 616 717</b> | <b>382 334</b> |
| Renvois             | (1) Montant                                                  | - Créances représentatives de titres prêtés  |                  |                |
|                     |                                                              | - Prêts accordés en cours d'exercice         |                  |                |
|                     | des                                                          | - Remboursements obtenus en cours d'exercice |                  |                |
| (2)                 | Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)      |                                              |                  |                |

# ETAT DES DETTES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## 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      | 9 505 957         | 4 668 978         | 3 719 729                     | 1 117 250        |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2)        | 71 279            | 71 279            |                               |                  |
| Fournisseurs & comptes rattachés                   | 5 179 360         | 5 179 360         |                               |                  |
| Personnel & comptes rattachés                      | 1 977 539         | 1 977 539         |                               |                  |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux         | 740 829           | 740 829           |                               |                  |
| Etat & Impôts sur les bénéfices                    |                   |                   |                               |                  |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée                  | 107 645           | 107 645           |                               |                  |
| collectiv. Obligations cautionnées                 |                   |                   |                               |                  |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés           | 612 541           | 612 541           |                               |                  |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés        | 100 534           | 100 534           |                               |                  |
| Groupe & associés (2)                              | 24 025            | 24 025            |                               |                  |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)        | 236 131           | 236 131           |                               |                  |
| Dette représentative des titres empruntés          |                   |                   |                               |                  |
| Produits constatés d'avance                        | 20 797            | 20 797            |                               |                  |
| <b>TOTAUX</b>                                      | <b>18 576 637</b> | <b>13 739 659</b> | <b>3 719 729</b>              | <b>1 117 250</b> |
| Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice |                   |                   |                               |                  |
| Emprunts remboursés en cours d'exer.               | 2 191 729         |                   |                               |                  |
| (2) Montant divers emprunts, dett/associés         | 24 025            |                   |                               |                  |

# COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

**Sas BARROIDIS**

**Du 01/04/2021 au 31/03/2022**

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT        |
|-----------------------------|----------------|
| Exploitation                | 300 309        |
| Financières                 |                |
| Exceptionnelles             |                |
| <b>TOTAL</b>                | <b>300 309</b> |

## PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT        |
|--------------------------------------------------------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations                     |                |
| Autres immobilisations financières                           | 2 137          |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 171 279        |
| Autres créances                                              | 819 240        |
| Disponibilités                                               |                |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>992 655</b> |

# COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

**Sas BARROIDIS**

**Du 01/04/2021 au 31/03/2022**

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE                  | MONTANT       |
|----------------------------------------------|---------------|
| Exploitation                                 | 20 797        |
| Financiers                                   |               |
| Exceptionnels                                |               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b> | <b>20 797</b> |

## 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     | 27 815           |
| Emprunts et dettes financières divers                      | 2 103            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 1 065 083        |
| Dettes fiscales et sociales                                | 2 580 800        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                  |
| Autres dettes                                              |                  |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>3 675 802</b> |

# COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

*Sas BARROIDIS*

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES                          | NOMBRE   | VALEUR<br>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

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| PRODUITS                  | CA France         | CA Export | Total             |
|---------------------------|-------------------|-----------|-------------------|
| Ventes de marchandises    | 65 955 611        |           | 65 955 611        |
| Ventes de produits finis  | 5 422 292         |           | 5 422 292         |
| Prestations de services   | 1 621 693         |           | 1 621 693         |
| <b>Chiffre d'affaires</b> | <b>72 999 596</b> |           | <b>72 999 596</b> |

## VENTILATION DE L'IMPÔT

| RÉSULTATS                   | Résultat avant<br>impôt | Base taxable     | I.S.           | Résultat après<br>impôt |
|-----------------------------|-------------------------|------------------|----------------|-------------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION     | 2 403 109               | 2 998 699        | 794 655        | 1 608 454               |
| RÉSULTAT FINANCIER          | -130 415                | -123 292         | -32 672        | -97 743                 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL       | -274 644                | -274 536         | -72 752        | -201 892                |
| PARTICIPATIONS DES SALARIÉS | -321 802                | -235 312         | -62 358        | -259 444                |
| RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT   |                         |                  | -96 960        | 96 960                  |
| <b>TOTAL</b>                | <b>1 676 248</b>        | <b>2 365 559</b> | <b>529 913</b> | <b>1 146 335</b>        |

# ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 530 193,00 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: 1.55%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 27% 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 | 3 660 162         |            |            |                |                          | 3 660 162         |
| Engagements assortis de sûretés réelles                  | 11 293 218        |            |            |                |                          | 11 293 218        |
| Intérêts à échoir                                        |                   |            |            |                |                          |                   |
| Assurances à échoir                                      |                   |            |            |                |                          |                   |
| Autres engagements donnés :                              |                   |            |            |                |                          |                   |
| Contrats de crédits-bails                                | 138 638           |            |            |                |                          | 138 638           |
| Contrats de locations financement                        |                   |            |            |                |                          |                   |
| <b>TOTAL (1)</b>                                         | <b>15 092 018</b> |            |            |                |                          | <b>15 092 018</b> |
|                                                          | Autres            | Dirigeants | Provisions |                |                          | Montant           |
| Engagements en matière de pensions                       | 530 193           |            |            |                |                          | 530 193           |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>15 622 211</b> |            |            |                |                          | <b>15 622 211</b> |

# ENGAGEMENTS HORS BILAN

**Sas BARROIDIS**

**Du 01/04/2021 au 31/03/2022**

## ENGAGEMENTS REÇUS

|                                                            | Autres           | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres<br>entreprises<br>liées | Montant          |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------|----------|----------------|--------------------------------|------------------|
| Cautionnements, avals et<br>garanties reçus par la société | 2 006 104        |            |          |                |                                | 2 006 104        |
| Sûretés réelles reçues                                     |                  |            |          |                |                                |                  |
| Actions déposées par les<br>administrateurs                |                  |            |          |                |                                |                  |
| Autres engagements reçus                                   |                  |            |          |                |                                |                  |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>2 006 104</b> |            |          |                |                                | <b>2 006 104</b> |

# DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

**Sas BARROIDIS**

**Du 01/04/2021 au 31/03/2022**

## 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 | 11 293 218        | 11 293 218          |
| 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                                          |                   |                     |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>11 293 218</b> | <b>11 293 218</b>   |

# ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

| NATURE                                                                                         | DÉBUT EXERCICE |        | VARIATIONS     |               | FIN EXERCICE   |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|----------------|---------------|----------------|--------|
|                                                                                                | ACTIF          | PASSIF | ACTIF          | PASSIF        | ACTIF          | PASSIF |
| <b>I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS</b>                                                      |                |        |                |               |                |        |
| 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                                                                   | 62 358         |        | 80 451         | 62 358        | 80 451         |        |
| - contribution sociale de solidarité                                                           | 5 042          |        | 5 230          | 5 042         | 5 230          |        |
| - autres                                                                                       | 23 105         |        | 23 177         | 23 105        | 23 177         |        |
| 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) |                |        |                |               |                |        |
| <b>TOTAL</b>                                                                                   | <b>90 505</b>  |        | <b>108 858</b> | <b>90 505</b> | <b>108 858</b> |        |
| <b>II. ÉLÉMENTS À IMPUTER</b>                                                                  |                |        |                |               |                |        |
| - Déficits reportables fiscalement                                                             |                |        |                |               |                |        |
| - Moins values à long terme                                                                    |                |        |                |               |                |        |
| - Autres                                                                                       |                |        |                |               |                |        |
| <b>III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE</b>                                                    |                |        |                |               |                |        |
| - 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 01/04/2021 au 31/03/2022**

## 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

|                         | 31/03/2022    | 31/03/2021    |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Personnel salarié :     |               |               |
| Ingénieurs et cadres    | 6,00          | 7,00          |
| Agents de maîtrise      | 17,00         | 18,00         |
| Employés et techniciens | 183,00        | 181,00        |
| Ouvriers                |               |               |
| <b>Total</b>            | <b>206,00</b> | <b>206,00</b> |

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

# ENTREPRISES LIÉES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## 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                                    | 1 000                              |                                                   |
| Créances rattachées à des participations          |                                    |                                                   |
| Prêts                                             |                                    |                                                   |
| Autres titres immobilisés                         |                                    |                                                   |
| Autres immobilisations financières                |                                    |                                                   |
| <b>Total des immobilisations</b>                  | <b>1 000</b>                       |                                                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes          |                                    |                                                   |
| Créances                                          |                                    |                                                   |
| Créances clients et comptes rattachés             | 12 706                             |                                                   |
| Autres créances                                   | 45 196                             |                                                   |
| Capital souscrit appelé, non versé                |                                    |                                                   |
| <b>Total des créances</b>                         | <b>57 902</b>                      |                                                   |
| Disponibilités                                    |                                    |                                                   |
| <b>Total des disponibilités</b>                   |                                    |                                                   |
| Dettes                                            |                                    |                                                   |
| Emprunts obligataires convertibles                |                                    |                                                   |
| Autres emprunts obligataires                      |                                    |                                                   |
| Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit |                                    |                                                   |
| Emprunts et dettes financières divers             |                                    |                                                   |
| Avances et acomptes reçus sur cdes en cours       |                                    |                                                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés          |                                    |                                                   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                                    |                                                   |
| Autres dettes                                     |                                    |                                                   |
| <b>Total des dettes</b>                           |                                    |                                                   |
| Produits                                          |                                    |                                                   |
| Autres produits financiers                        | 144                                |                                                   |

# RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

| NATURE DES INDICATIONS                                                                                                      | Exercice<br>04/21 au 03/22 | Exercice<br>04/20 au 03/21 | Exercice<br>04/19 au 03/20 | Exercice<br>04/18 au 03/19 | Exercice<br>04/17 au 03/18 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>I - Capital en fin d'exercice</b>                                                                                        |                            |                            |                            |                            |                            |
| 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                                                                                    |                            |                            |                            |                            |                            |
| <b>II - Opérations et résultat de l'exercice</b>                                                                            |                            |                            |                            |                            |                            |
| Chiffre d'affaires hors taxes                                                                                               | 72 999 596                 | 69 901 734                 | 68 059 656                 | 65 860 627                 | 63 570 014                 |
| Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions  | 3 523 479                  | 2 566 406                  | 1 746 288                  | 1 045 019                  | 1 051 372                  |
| Impôts sur les bénéfices                                                                                                    | 529 913                    | 380 958                    | 201 665                    | -189 658                   | -304 431                   |
| Participation des salariés due au titre de l'exercice                                                                       | 321 802                    | 235 312                    | 106 563                    |                            |                            |
| Résultat net (C)                                                                                                            | 1 146 335                  | 1 246 791                  | 689 356                    | 409 769                    | 560 691                    |
| Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions                                                         | 1 525 429                  | 703 345                    | 748 702                    | 824 908                    | 795 112                    |
| Résultat distribué (D)                                                                                                      |                            |                            | 300 000                    | 300 000                    | 300 000                    |
| <b>III - Résultat par action</b>                                                                                            |                            |                            |                            |                            |                            |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amort, dépréciations, provisions = (B) / (A) | 880,87                     | 641,60                     | 436,57                     | 261,25                     | 262,84                     |
| Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amort, dépréciations provisions      | 667,94                     | 487,53                     | 359,51                     | 308,67                     | 338,95                     |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amort, dépréciations, provisions = (C) / (A) | 286,58                     | 311,70                     | 172,34                     | 102,44                     | 140,17                     |
| Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)                                                                              |                            |                            | 75,00                      | 75,00                      | 75,00                      |
| <b>IV - Personnel</b>                                                                                                       |                            |                            |                            |                            |                            |
| Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice                                                                     | 218                        | 258                        | 248                        | 214                        | 199                        |
| Montant de la masse salariale de l'exercice                                                                                 | 6 527 998                  | 6 288 900                  | 6 077 499                  | 5 780 599                  | 5 596 086                  |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)                | 1 692 058                  | 1 522 654                  | 1 446 721                  | 1 673 500                  | 1 739 651                  |

# TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

**Sas BARROIDIS**

**Du 01/04/2021 au 31/03/2022**

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

|                                                                                           |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice (31/03/2021) avant affectations               | 4 973 617        |
| Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO                                    | 1 246 791        |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/04/2021)                                 | 6 220 408        |
| Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice                           |                  |
| Variation du capital                                                                      |                  |
| Variation des autres postes                                                               |                  |
| <b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs</b>             | <b>6 220 408</b> |
| Variations en cours d'exercice                                                            | 1 448 837        |
| Variation du capital                                                                      |                  |
| Variation des primes, réserves, report à nouveau                                          | -1 273 515       |
| Variation des "provisions" relevant des capitaux propres                                  |                  |
| Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement                        | 1 576 017        |
| Résultat de l'exercice                                                                    | 1 146 335        |
| Autres variations                                                                         |                  |
| <b>Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO</b>                       | <b>7 669 245</b> |
| <b>Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice</b>                       | <b>1 448 837</b> |
| Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice            |                  |
| <b>Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure</b> | <b>1 448 837</b> |

# TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## 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)  
CLACHE LAVAGE - ZAC de Terre 55000 BAR LE DUC - 498250950
- 2 . Participations  
(10 à 50% du capital détenu par la société)

| Capital (6) | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10) | Quote-part du capital détenu en % | Brute | Nette | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9) | Montant des cautions et 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 part entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

# TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

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) | 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 (§ 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.

## CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

### PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

|        | DÉSIGNATION                    | CHARGES        | PRODUITS      |
|--------|--------------------------------|----------------|---------------|
| 671200 | Pénalités, amendes fisc et pén | 108            |               |
| 671800 | Autres chrg exept /op gestion  | 4 365          |               |
| 671810 | Franchises sur sinistres       | 354            |               |
| 672635 | Ch /ex ant - cvae              | 4 143          |               |
| 672637 | Ch /ex ant - imp& tax aut org  | 2 244          |               |
| 687100 | Dot exceptionnelle mat & outil | 2 188          |               |
| 687250 | Dot amortissement dérogatoire  | 302 502        |               |
| 771800 | Autres pdts excep /op gestion  |                | 2 969         |
| 771810 | Ecart s positifs s/sinistres   |                | 1 520         |
| 772633 | Prod /ex ant-imp & Tax s/rém   |                | 8 924         |
| 772740 | Prod /ex ant - subventions     |                | 27 848        |
|        | <b>TOTAL</b>                   | <b>315 905</b> | <b>41 261</b> |

# CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas **BARROIDIS**

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

|        | DÉSIGNATION                    | CHARGES       | PRODUITS       |
|--------|--------------------------------|---------------|----------------|
| 652607 | Ch /ex ant - achats            | 182           |                |
| 652611 | Ch /ex ant - sous traitance    | 61            |                |
| 652613 | Ch /ex ant - locations         | 127           |                |
| 652615 | Ch /ex ant - entretien et répa | 14            |                |
| 652617 | Ch /ex ant - études & rech     | 778           |                |
| 652622 | Ch /ex ant - honoraires        | 1 415         |                |
| 652623 | Ch /ex ant - publicité         | 24 558        |                |
| 652628 | Ch /ex ant - cotisations       | 986           |                |
| 654400 | Pertes s/créances exerc ant    | 177           |                |
| 672635 | Ch /ex ant - cvae              | 4 143         |                |
| 672637 | Ch /ex ant - imp& tax aut org  | 2 244         |                |
| 752611 | Prod /ex ant - sous traitance  |               | 461            |
| 752616 | Prod /ex ant - assurances      |               | 128            |
| 752622 | Prod /ex ant - honoraires      |               | 5 500          |
| 752623 | Prod /ex ant - publicité       |               | 78 982         |
| 752628 | Prod /ex ant - cotisations     |               | 60 476         |
| 752750 | Prod /ex ant - produits gestio |               | 18 369         |
| 772633 | Prod /ex ant-imp & Tax s/rém   |               | 8 924          |
| 772740 | Prod /ex ant - subventions     |               | 27 848         |
|        | <b>TOTAL</b>                   | <b>34 684</b> | <b>200 689</b> |

# TRANSFERTS DE CHARGES

*Sas BARROIDIS*

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## TRANSFERTS DE CHARGES

|        | DÉSIGNATION                    | MONTANT      |
|--------|--------------------------------|--------------|
| 791635 | Refact TEOM au locataire       | 4 257        |
| 791641 | Transf charges - congés payés  | 257          |
| 791647 | Alloc Act Part Vers par l'Etat | 1 256        |
|        | <b>TOTAL</b>                   | <b>5 770</b> |



**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 15 SEPTEMBRE 2022**

**EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022**

**PROPOSITION D'AFFECTION DU RESULTAT**

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

- Bénéfice comptable..... 1.146.334,93 €
- Au poste « Réserve spéciale œuvres originales d'artistes vivants »..... 4.464,00 €
- Au poste « Autres réserves » ..... 1.141.870,93 €

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) |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 31/03/2021<br>(AG 23/09/2021) | NEANT                                                                                                          | NEANT                                                                                                               |
| 31/03/2020<br>(AG 17/09/2020) | NEANT                                                                                                          | NEANT                                                                                                               |
| 31/03/2019<br>(AG 16/01/2020) | 294.675 €                                                                                                      | 5.325 €                                                                                                             |

**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 15 SEPTEMBRE 2022**

**EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022**

**RESOLUTION VOTEE**

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

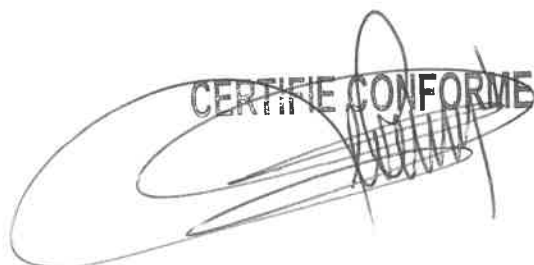
- Bénéfice comptable..... 1.146.334,93 €
- Au poste « Réserve spéciale œuvres originales d'artistes vivants »..... 4.464,00 €
- Au poste « Autres réserves » ..... 1.141.870,93 €

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) |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 31/03/2021<br>(AG 23/09/2021) | NEANT                                                                                                          | NEANT                                                                                                               |
| 31/03/2020<br>(AG 17/09/2020) | NEANT                                                                                                          | NEANT                                                                                                               |
| 31/03/2019<br>(AG 16/01/2020) | 294.675 €                                                                                                      | 5.325 €                                                                                                             |

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**CERTIFIE CONFORME**



**CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES**  
**27, Boulevard Général Vautrin**  
**06400 CANNES**

**VDB ET ASSOCIES**  
**15, Avenue Paul Claudel**  
**80480 DURY**

---

**S.A.S BARROIDIS**

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 €  
Siège social : La grande Terre – BP 20054  
55001 BAR LE DUC

---

**Exercice clos au 31/03/2022**

|                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES</b><br/><b>SUR LES COMPTES ANNUELS</b></p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------|

**CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES**  
27, Boulevard Général Vautrin  
06400 CANNES

**VDB ET ASSOCIES**  
15, Avenue Paul Claudel  
80480 DURY

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES  
COMPTES ANNUELS DE LA SOCIETE BARROIDIS**

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 €  
**Siège social : La Grande Terre – BP 20054**  
**55001 BAR LE DUC**

**Décision collective des associés relative à l'approbation des comptes annuels de  
l'exercice clos le 31/03/2022**

Aux associés de la Société BARROIDIS,

**OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS BARROIDIS relatifs à l'exercice clos le 31/03/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**FONDEMENT DE L'OPINION**

***Référentiel d'audit***

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

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

*Handwritten signatures in blue ink:*  
A stylized signature, followed by "AM", "JRG", and "UE".

### ***Indépendance***

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

### ***Observation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et Méthodes comptables » page 17 de l'annexe des comptes annuels concernant la fusion par voie d'absorption de la société SODIBAR.

### **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

### **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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

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

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

## **RESPONSABILITE DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISES 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.

## **RESPONSABILITE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

*Handwritten signatures and initials:*  
A stylized signature, the letters "nm", and the initials "JF" and "VE".

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Cannes et Dury, le 30 août 2022

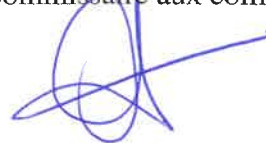
#### LES COMMISSAIRES AUX COMPTES :

##### CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES

Jean-François GUTTADORO  
Président du directoire



Marie-Laure MALLEZ  
Commissaire aux comptes associée



##### CABINET VDB ET ASSOCIES

François GARNIER



Vincent LE PAGE



# BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## ACTIF

|                                                  | Valeurs au 31/03/22 |                  | % de       | Valeurs au        | % de       |
|--------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------|-------------------|------------|
|                                                  | Val. Brutes         | Amort. & dépr    | l'actif    | 31/03/21          | l'actif    |
| Capital souscrit non appelé                      |                     |                  |            |                   |            |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                          |                     |                  |            |                   |            |
| Immobilisations incorporelles                    |                     |                  | 1          |                   |            |
| Frais d'établissement                            |                     |                  |            |                   |            |
| Frais de développement                           |                     |                  |            |                   |            |
| Concessions, brevets et droits similaires        | 325 518             | 303 760          |            | 13 446            |            |
| Fonds commercial (1)                             | 145 000             |                  |            |                   |            |
| Autres immobilisations incorporelles             |                     |                  |            |                   |            |
| Immobilisations incorporelles en cours           |                     |                  |            |                   |            |
| Avances et acomptes                              | 21 069              |                  |            | 4 144             |            |
| Immobilisations corporelles                      |                     |                  | 52         |                   | 23         |
| Terrains                                         | 2 014 150           | 31 128           |            | 495 195           |            |
| Constructions                                    | 8 944 907           | 3 935 573        |            | 4 158 577         |            |
| Installations tech., matériel & outillages       | 3 781 208           | 2 888 620        |            | 1 055 530         |            |
| Autres immobilisations corporelles               | 6 986 983           | 1 326 633        |            | 545 893           |            |
| Immobilisations corporelles en cours             | 64 864              |                  |            |                   |            |
| Avances et acomptes                              | 31 514              |                  |            |                   |            |
| Immobilisations financières (2)                  |                     |                  | 8          |                   | 41         |
| Participations                                   | 1 000               |                  |            | 10 039 975        |            |
| Créances rattachées à des participations         |                     |                  |            |                   |            |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                     |                  |            |                   |            |
| Autres titres immobilisés                        | 1 853 172           |                  |            | 668 495           |            |
| Prêts                                            | 324 121             | 20 994           |            | 302 678           |            |
| Autres immobilisations financières               | 58 213              |                  |            | 1 099             |            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>                    | <b>24 551 719</b>   | <b>8 506 707</b> | <b>61</b>  | <b>17 285 031</b> | <b>65</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                           |                     |                  |            |                   |            |
| Stocks et en-cours                               |                     |                  | 28         |                   | 25         |
| Matières premières et autres appro               | 166 746             |                  |            | 146 907           |            |
| En-cours de production (biens et services)       |                     |                  |            |                   |            |
| Produits intermédiaires et finis                 |                     |                  |            |                   |            |
| Marchandises                                     | 7 380 885           | 56 589           |            | 6 576 896         |            |
| Avances et acomptes versés sur commandes         |                     | 166              |            | -166              |            |
| Créances                                         |                     |                  | 9          |                   | 8          |
| Créances Clients et Cptes rattachés (3)          | 867 974             | 23 227           |            | 987 980           |            |
| Autres créances (3)                              | 1 448 435           |                  |            | 1 179 295         |            |
| Capital souscrit - appelé non versé              |                     |                  |            |                   |            |
| Valeurs mobilières de placement                  |                     |                  |            |                   |            |
| Actions propres                                  |                     |                  |            |                   |            |
| Autres titres                                    |                     |                  |            |                   |            |
| Instruments de trésorerie                        |                     |                  |            |                   |            |
| Disponibilités                                   | 300 293             |                  | 1          | 235 313           | 1          |
| Charges constatées d'avance (3)                  | 300 309             |                  | 1          | 272 794           | 1          |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                     | <b>10 464 642</b>   | <b>79 982</b>    | <b>39</b>  | <b>9 399 019</b>  | <b>35</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices       |                     |                  |            |                   |            |
| Primes de remboursement des emprunts             |                     |                  |            |                   |            |
| Ecarts de conversion actif                       |                     |                  |            |                   |            |
| <b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>                       | <b>35 016 362</b>   | <b>8 586 689</b> | <b>100</b> | <b>26 684 051</b> | <b>100</b> |

(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 01/04/2021 au 31/03/2022

## PASSIF

|                                                            | Valeurs au<br>31/03/22 | % du<br>passif | Valeurs au<br>31/03/21 | % du<br>passif |
|------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    |                        |                |                        |                |
| Capital (dont versé : 40 000 )                             | 40 000                 |                | 40 000                 |                |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                     |                        |                |                        |                |
| Écarts de réévaluation                                     |                        |                |                        |                |
| Écart d'équivalence                                        |                        |                |                        |                |
| Réserves                                                   |                        | 18             |                        | 18             |
| Réserve légale                                             | 4 000                  |                | 4 000                  |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                        |                |                        |                |
| Réserves réglementées                                      |                        |                |                        |                |
| Autres réserves                                            | 4 672 035              |                | 4 698 759              |                |
| Report à nouveau                                           |                        |                |                        |                |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                 | 1 146 335              | 4              | 1 246 791              | 5              |
| <b>SITUATION NETTE</b>                                     | 5 862 370              | 22             | 5 989 550              | 22             |
| Subventions d'investissement                               |                        |                |                        |                |
| Provisions réglementées                                    | 1 806 875              | 7              | 230 858                | 1              |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                              | <b>7 669 245</b>       | <b>29</b>      | <b>6 220 408</b>       | <b>23</b>      |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                |                        |                |                        |                |
| Produit des émissions de titres participatifs              |                        |                |                        |                |
| Avances conditionnées                                      |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                          |                        |                |                        |                |
| <b>PROVISIONS</b>                                          |                        |                |                        |                |
| Provisions pour risques                                    | 147 686                |                | 147 686                |                |
| Provisions pour charges                                    | 26 516                 |                | 27 369                 |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                                    | <b>174 202</b>         | <b>1</b>       | <b>175 055</b>         | <b>1</b>       |
| <b>DETTES (1)</b>                                          |                        |                |                        |                |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                        |                |                        |                |
| Autres emprunts obligataires                               |                        |                |                        |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 9 505 957              | 36             | 9 091 673              | 34             |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                | 95 304                 |                | 2 871 630              | 11             |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           | 9 588                  |                | 10 129                 |                |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                   | 5 179 360              | 20             | 5 058 030              | 19             |
| Dettes fiscales et sociales                                | 3 438 555              | 13             | 3 031 138              | 11             |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés            | 100 534                |                | 13 462                 |                |
| Autres dettes                                              | 236 131                | 1              | 201 850                | 1              |
| Instruments de trésorerie                                  |                        |                |                        |                |
| Produits constatés d'avance                                | 20 797                 |                | 10 677                 |                |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                        | <b>18 586 226</b>      | <b>70</b>      | <b>20 288 587</b>      | <b>76</b>      |
| Écarts de conversion passif                                |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>                                | <b>26 429 673</b>      | <b>100</b>     | <b>26 684 051</b>      | <b>100</b>     |

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

4 836 978

13 739 659

2 752 132

4 925 334

15 353 124

2 334 676



BBA expertise

# COMPTES ANNUELS

*Sas BARROIDIS*

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## Compte de résultat



# COMPTE DE RÉSULTAT

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

|                                                                    | Du 01/04/21<br>Au 31/03/22 | % CA       | Du 01/04/20<br>Au 31/03/21 | % CA       | Variation<br>en valeur | en %      |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|------------------------|-----------|
| Produits d'exploitation (1)                                        |                            |            |                            |            |                        |           |
| Ventes de marchandises                                             | 65 955 611                 | 90         | 63 408 166                 | 91         | 2 547 445              | 4         |
| Production vendue (biens et services)                              | 7 043 985                  | 10         | 6 493 569                  | 9          | 550 417                | 8         |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                           | <b>72 999 596</b>          | <b>100</b> | <b>69 901 734</b>          | <b>100</b> | <b>3 097 862</b>       | <b>4</b>  |
| Production stockée                                                 |                            |            |                            |            |                        |           |
| Production immobilisée                                             |                            |            |                            |            |                        |           |
| Subventions d'exploitation                                         | 172 864                    |            | 76 296                     |            | 96 568                 | 127       |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 81 724                     |            | 107 439                    |            | -25 714                | -24       |
| Autres produits                                                    | 556 937                    | 1          | 227 062                    |            | 329 875                | 145       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                           | <b>73 811 122</b>          | <b>101</b> | <b>70 312 531</b>          | <b>101</b> | <b>3 498 591</b>       | <b>5</b>  |
| Charges d'exploitation (2)                                         |                            |            |                            |            |                        |           |
| Achats de marchandises                                             | 53 446 856                 | 73         | 50 552 656                 | 72         | 2 894 200              | 6         |
| Variation de stocks                                                | -756 777                   | -1         | -425 622                   | -1         | -331 155               | -78       |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 3 411 818                  | 5          | 3 117 315                  | 4          | 294 503                | 9         |
| Variation de stocks                                                | -19 840                    |            | -11 291                    |            | -8 549                 | -76       |
| Autres achats et charges externes                                  | 4 501 283                  | 6          | 5 783 234                  | 8          | -1 281 951             | -22       |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 1 165 691                  | 2          | 896 301                    | 1          | 269 391                | 30        |
| Salaires et traitements                                            | 6 527 998                  | 9          | 6 288 900                  | 9          | 239 098                | 4         |
| Charges sociales                                                   | 1 692 058                  | 2          | 1 522 654                  | 2          | 169 404                | 11        |
| Dot. aux amortissements et dépréciations                           |                            |            |                            |            |                        |           |
| Sur immobilisations : dot. aux amorts                              | 1 210 548                  | 2          | 689 432                    | 1          | 521 116                | 76        |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc.                             |                            |            |                            |            |                        |           |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc.                             | 59 629                     |            | 50 618                     |            | 9 012                  | 18        |
| Dotations aux provisions                                           | 26 516                     |            | 27 369                     |            | -853                   | -3        |
| Autres charges                                                     | 142 232                    |            | 77 362                     |            | 64 870                 | 84        |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            | <b>71 408 013</b>          | <b>98</b>  | <b>68 568 927</b>          | <b>98</b>  | <b>2 839 086</b>       | <b>4</b>  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                     | <b>2 403 109</b>           | <b>3</b>   | <b>1 743 604</b>           | <b>2</b>   | <b>659 505</b>         | <b>38</b> |

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 01/04/2021 au 31/03/2022

|                                                              | Du 01/04/21<br>Au 31/03/22 | % CA       | Du 01/04/20<br>Au 31/03/21 | % CA       | Variation<br>en valeur | en %        |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|------------------------|-------------|
| <b>Produits financiers</b>                                   |                            |            |                            |            |                        |             |
| De participation (3)                                         |                            |            | 298 800                    |            | -298 800               | -100        |
| Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)               | 1 733                      |            | 1 086                      |            | 647                    | 60          |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                    | 15 654                     |            | 6 805                      |            | 8 849                  | 130         |
| Reprises sur prov., dépréciations, transferts                |                            |            |                            |            |                        |             |
| Différences positives de change                              |                            |            |                            |            |                        |             |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement |                            |            |                            |            |                        |             |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                         | <b>17 387</b>              |            | <b>306 691</b>             |            | <b>-289 304</b>        | <b>-94</b>  |
| <b>Charges financières</b>                                   |                            |            |                            |            |                        |             |
| Dot. amortissements, dépréc., prov.                          |                            |            |                            |            |                        |             |
| Intérêts et charges assimilées (4)                           | 147 802                    |            | 145 499                    |            | 2 303                  | 2           |
| Différences négatives de change                              |                            |            |                            |            |                        |             |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement       |                            |            |                            |            |                        |             |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>                         | <b>147 802</b>             |            | <b>145 499</b>             |            | <b>2 303</b>           | <b>2</b>    |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                    | <b>-130 415</b>            |            | <b>161 193</b>             |            | <b>-291 608</b>        | <b>-181</b> |
| <b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>                         | <b>2 272 693</b>           | <b>3</b>   | <b>1 904 796</b>           | <b>3</b>   | <b>367 897</b>         | <b>19</b>   |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                |                            |            |                            |            |                        |             |
| Sur opérations de gestion                                    | 41 261                     |            | 6 181                      |            | 35 080                 | 568         |
| Sur opérations en capital                                    |                            |            | 81 721                     |            | -81 721                | -100        |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges |                            |            |                            |            |                        |             |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                      | <b>41 261</b>              |            | <b>87 901</b>              |            | <b>-46 640</b>         | <b>-53</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                               |                            |            |                            |            |                        |             |
| Sur opérations de gestion                                    | 11 214                     |            | 12 288                     |            | -1 074                 | -9          |
| Sur opérations en capital                                    |                            |            | 81 016                     |            | -81 016                | -100        |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov.                    | 304 690                    |            | 36 332                     |            | 268 358                | 739         |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                     | <b>315 905</b>             |            | <b>129 636</b>             |            | <b>186 269</b>         | <b>144</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                 | <b>-274 644</b>            |            | <b>-41 735</b>             |            | <b>-232 909</b>        | <b>-558</b> |
| Participation des salariés aux résultats                     | 321 802                    |            | 235 312                    |            | 86 490                 | 37          |
| Impôt sur les bénéfices                                      | 529 913                    | 1          | 380 958                    | 1          | 148 955                | 39          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                    | <b>73 869 770</b>          | <b>101</b> | <b>70 707 123</b>          | <b>101</b> | <b>3 162 646</b>       | <b>4</b>    |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                     | <b>72 723 435</b>          | <b>100</b> | <b>69 460 332</b>          | <b>99</b>  | <b>3 263 103</b>       | <b>5</b>    |
| <b>Bénéfice ou Perte</b>                                     | <b>1 146 335</b>           | <b>2</b>   | <b>1 246 791</b>           | <b>2</b>   | <b>-100 457</b>        | <b>-8</b>   |

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

144

298 903  
6 890



# ANNEXE LÉGALE

*Sas BARROIDIS*

---

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## Annexe légale



# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2022 dont le total est de 26 429 672,96 Euros, dégage un bénéfice de 1 146 334,93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

Informations complémentaires:

### INTEGRATION FISCALE

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 31/03/2022 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 01/04/2021 au 31/03/2022

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.

## 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 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 :

|                                          |                |
|------------------------------------------|----------------|
| - Logiciel informatiques                 | De 01 à 03 ans |
| - Agencés et aménagements des terrains   | 10 ans         |
| - Agencés et aménagements construits     | De 10 à 25 ans |
| - Agencés et aménagements s/sol autrui   | De 05 à 25 ans |
| - Matériels et outillages industriels    | De 01 à 10 ans |
| - Installations générales agencés divers | De 02 à 20 ans |
| - Matériels de transports                | De 03 à 05 ans |
| - Matériel informatique et mobiliers     | De 03 à 15 ans |

## 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 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.

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

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

## CRÉANCES

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

## DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

## PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

Les provisions réglementées comprennent également les amortissements liés à la levée d'option du crédit bail immobilier. Cette ci est datée du 03/08/2017.

La réintégration fiscale est de 2 017 489 euros. Celle-ci a fait l'objet d'un amortissement dérogatoire sur la durée d'utilité restante. La dotation au 31/03/2022 est de 239 757 euros pour un montant cumulé de 1 465 526 euros.

## ANNEXE COVID-19

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

La crise sanitaire liée au covid-19 et la prorogation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2021-160 du 15 février 2021 constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 31/03/2022.

En conséquence, s'agissant des immobilisations incorporelles, corporelles et financières :

- les effets de l'épidémie connus à la date de clôture ont été pris en compte et constituent un indice de perte valeur qui a conduit à la réalisation d'un test de dépréciation sur la base de projections tenant compte des effets de l'épidémie;
- l'évolution continue des conséquences directes de l'épidémie et des mesures gouvernementales, entre la date de clôture et celle de l'arrêté des comptes, constitue un événement post-clôture en lien avec des conditions existant à la clôture, de nature à ajuster le test de dépréciation.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

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

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

### INFORMATION AU TITRE D'UN ÉVÉNEMENT POST-CLÔTURE

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



# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

*Sas BARROIDIS*

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## FUSION

La société BARROIDIS a fusionné avec la société SODIBAR en date du 16/12/2021.

Comptablement et fiscalement, l'opération est rétroactive au 01/04/2021.

Cette fusion a donné lieu à un mali technique de 5 515 598€ (dont 5 419 437€ amortissable).

La dotation aux amortissements liée à ce mali s'élève à un montant de 362 k€.



# ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

| CADRE A     |                                                            | IMMOBILISATIONS | V. brute des<br>immob. début<br>d'exercice | Augmentations<br>suite à réévaluation<br>acquisitions |
|-------------|------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| INCORPOR.   | Frais d'établissement et de développement                  | TOTAL           |                                            |                                                       |
|             | Autres postes d'immobilisations incorporelles              | TOTAL           | 184 208                                    | 341 519                                               |
|             | Terrains                                                   |                 | 510 785                                    | 1 503 365                                             |
|             | Sur sol propre                                             |                 | 2 857 935                                  |                                                       |
|             | Constructions                                              |                 | 825 747                                    | 2 447 624                                             |
|             | Sur sol d'autrui                                           |                 | 2 465 618                                  | 347 984                                               |
|             | Inst. générales, agencés & aménagés construct.             |                 | 2 562 277                                  | 1 274 395                                             |
|             | Installations techniques, matériel & outillage industriels |                 | 795 956                                    | 175 212                                               |
|             | Inst. générales, agencés & aménagés divers                 |                 | 84 995                                     | 6 424                                                 |
|             | Autres immos corporelles                                   |                 | 255 324                                    | 171 664                                               |
| CORPORELLES | Matériel de transport                                      |                 | 10 948                                     | 5 540 805                                             |
|             | Matériel de bureau & mobilier informatique                 |                 |                                            | 64 864                                                |
|             | Emballages récupérables & divers                           |                 |                                            | 31 514                                                |
|             | Immobilisations corporelles en cours                       |                 |                                            |                                                       |
|             | Avances et acomptes                                        |                 |                                            |                                                       |
|             |                                                            | TOTAL           | 10 369 585                                 | 11 563 851                                            |
|             | Participations évaluées par mise en équivalence            |                 |                                            |                                                       |
|             | Autres participations                                      |                 | 10 039 975                                 | -10 038 975                                           |
|             | Autres titres immobilisés                                  |                 | 668 495                                    | 1 184 677                                             |
|             | Prêts et autres immobilisations financières                |                 | 324 771                                    | 57 563                                                |
| FINANCIERES |                                                            | TOTAL           | 11 033 241                                 | -8 796 735                                            |
|             |                                                            | TOTAL GENERAL   | 21 587 034                                 | 3 108 635                                             |

| CADRE B     |                                                | IMMOBILISATIONS | Diminutions<br>par virt poste<br>par cessions | Valeur brute des<br>immob. fin ex. | Réévaluation<br>légitime/Valeur<br>d'origine |
|-------------|------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------|
| INCORPOR.   | Frais d'établissement & dévelop.               | TOTAL           |                                               |                                    |                                              |
|             | Autres postes d'immob. incorporelles           | TOTAL           | 34 140                                        | 491 587                            |                                              |
|             | Terrains                                       |                 |                                               | 2 014 150                          |                                              |
|             | Sur sol propre                                 |                 |                                               | 2 857 935                          |                                              |
|             | Constructions                                  |                 |                                               | 3 273 371                          |                                              |
|             | Sur sol d'autrui                               |                 |                                               | 2 813 602                          |                                              |
|             | Inst. techniques, matériel & outillage indust. |                 | 55 464                                        | 3 781 208                          |                                              |
|             | Inst. générales, agencés & aménagés divers     |                 |                                               | 971 168                            |                                              |
|             | Autres immos corporelles                       |                 |                                               | 91 419                             |                                              |
|             | Mat. bureau, inform., mobilier                 |                 | 54 346                                        | 372 642                            |                                              |
| CORPORELLES | Emb. récupérables & divers                     |                 |                                               | 5 551 753                          |                                              |
|             | Immobilisations corporelles en cours           |                 |                                               | 64 864                             |                                              |
|             | Avances et acomptes                            |                 |                                               | 31 514                             |                                              |
|             |                                                | TOTAL           | 109 810                                       | 21 823 626                         |                                              |
|             | Particip. évaluées par mise en équivalence     |                 |                                               |                                    |                                              |
|             | Autres participations                          |                 |                                               | 1 000                              |                                              |
|             | Autres titres immobilisés                      |                 |                                               | 1 853 172                          |                                              |
|             | Prêts & autres immob. financières              |                 |                                               | 382 334                            |                                              |
|             |                                                | TOTAL           |                                               | 2 236 506                          |                                              |
|             |                                                | TOTAL GENERAL   | 143 950                                       | 24 551 719                         |                                              |



# DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## FONDS COMMERCIAL

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

| Désignation                                       | ACHETÉS        | RÉÉVALUÉS | REÇUS EN APPORT | VALEUR NETTE   |
|---------------------------------------------------|----------------|-----------|-----------------|----------------|
| AROMATIKA                                         | 145 000        |           |                 | 145 000        |
| <b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>                  | <b>145 000</b> |           |                 | <b>145 000</b> |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel) | 145 000        |           |                 |                |

## AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

| Désignation                                                            | VALEUR NETTE  |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Concessions, brevets et droits                                         | 7 623         |
| Avances et acomptes versés sur Immobilisations incorporelles           | 21 069        |
| <b>TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES</b> | <b>28 692</b> |



# ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

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

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                | Amortissements<br>début d'exercice | Augmentations :<br>dotations de l'exercice | Diminutions :<br>amorts sortis de l'actif<br>et reprises | Montant des<br>amortissements<br>à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Frais d'établissement et de développement       |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Fonds commercial                                |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Autres immobilisations incorporelles            | 166 618                            | 171 282                                    | 34 140                                                   | 303 760                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                    | 166 618                            | 171 282                                    | 34 140                                                   | 303 760                                                 |
| Terrains                                        | 15 590                             | 15 538                                     |                                                          | 31 128                                                  |
| Sur sol propre                                  | 815 683                            | 134 473                                    |                                                          | 950 156                                                 |
| Constructions                                   | 416 942                            | 1 593 130                                  |                                                          | 2 010 072                                               |
| Inst. générales agen. aménag.                   | 758 097                            | 217 248                                    |                                                          | 975 345                                                 |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | 1 506 747                          | 1 437 337                                  | 55 464                                                   | 2 888 620                                               |
| Autres                                          | 387 150                            | 215 291                                    |                                                          | 602 441                                                 |
| immobs                                          | 39 411                             | 18 924                                     |                                                          | 58 335                                                  |
| corporelles                                     | 174 768                            | 184 137                                    | 54 346                                                   | 304 559                                                 |
| Emballages récupérables divers                  |                                    | 361 298                                    |                                                          | 361 298                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                    | 4 114 388                          | 4 177 376                                  | 109 810                                                  | 8 181 953                                               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>4 281 006</b>                   | <b>4 348 658</b>                           | <b>143 950</b>                                           | <b>8 485 713</b>                                        |

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                | Différentiel<br>de durée | DOTATIONS<br>Mode dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel de<br>durée | REPRISES<br>Mode dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Mouv. net des<br>amorts fin de<br>l'exercice |
|-------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|
| Frais d'établissement                           |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Fonds commercial                                |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Autres immobs incorporelles                     |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                    |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Terrains                                        |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Constr. Sur sol propre                          | 17 447                   |                             |                               |                          |                            |                               | 17 447                                       |
| Sur sol autrui                                  | 8 972                    |                             |                               |                          |                            |                               | 8 972                                        |
| Inst. agenc. et amén.                           | 13 846                   |                             |                               |                          |                            |                               | 13 846                                       |
| Inst. techn. mat. et outillage                  |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| A. Immo. corp. Inst. gales, ag. am div          |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Matériel transport                              |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Mat. bureau mobilier inf.                       |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Emballages réc. divers                          |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                    | 40 265                   |                             |                               |                          |                            |                               | 40 265                                       |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            | <b>40 265</b>            |                             |                               |                          |                            |                               | <b>40 265</b>                                |
| <b>Total général non ventilé</b>                |                          | <b>40 265</b>               |                               |                          |                            |                               | <b>40 265</b>                                |

## CADRE C Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

|                                         | Montant net au<br>début de l'exercice | Augmentations | Dotations de<br>l'exercice<br>amortissements | Montant net à la<br>fin de l'exercice |
|-----------------------------------------|---------------------------------------|---------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler     |                                       |               |                                              |                                       |
| Primes de remboursement des obligations |                                       |               |                                              |                                       |

# ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

| RUBRIQUES                                               | Dépréciations<br>début de<br>l'exercice | Augmentations<br>dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>reprises de<br>l'exercice | Dépréciations<br>fin de<br>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 immob. corporelles                               |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Matériel de transport                                   |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Mat. bureau et mob. informatique                        |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Emballages récupérables divers                          |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Titres mis en équivalence                               |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Immob. financières                                      |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Titres de participations                                |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Autres                                                  | 20 994                                  |                                             |                                          | 20 994                                |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>20 994</b>                           |                                             |                                          | <b>20 994</b>                         |
| Stocks                                                  | 47 212                                  | 56 589                                      | 47 212                                   | 56 589                                |
| Créances                                                | 21 725                                  | 3 041                                       | 1 374                                    | 23 392                                |
| Valeurs mobilières de placement                         |                                         |                                             |                                          |                                       |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                    | <b>89 931</b>                           | <b>59 630</b>                               | <b>48 586</b>                            | <b>100 975</b>                        |



# ETAT DES PROVISIONS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

**TABEAU DES PROVISIONS**

|                                    | Nature des provisions                                 | Montant<br>au début<br>de l'exercice | AUGMENTATIONS<br>Dotations de<br>l'exercice | DIMINUTIONS<br>Reprises<br>de l'exercice | Montant à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|
| Provisions<br>réglementées         | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour investissements                       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour hausse des prix                       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Amortissements dérogatoires                           | 230 858                              | 1 576 017                                   |                                          | 1 806 875                         |
|                                    | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Pour prêts d'installation                             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Autres provisions réglementées                        |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                          | <b>230 858</b>                       | <b>1 576 017</b>                            |                                          | <b>1 806 875</b>                  |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges                               |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour garanties données aux clients              |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour pertes sur marchés à terme                 |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour amendes et pénalités                  |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour pertes de change                      |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour pensions et obligations similaires         |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour impôts                                |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour renouvellement des immobilisations         |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour gros entretien et grdes réparations        |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer  |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Autres provisions pour risques et charges             | 175 055                              | 26 516                                      | 27 369                                   | 174 202                           |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                          | <b>175 055</b>                       | <b>26 516</b>                               | <b>27 369</b>                            | <b>174 202</b>                    |
| Provisions pour dépréciation       | Sur immobilisations                                   |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - incorporelles                                       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - corporelles                                         |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - Titres mis en équivalence                           |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - titres de participation                             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - autres immobs financières                           | 20 994                               |                                             |                                          | 20 994                            |
|                                    | Sur stocks et en cours                                | 47 212                               | 56 589                                      | 47 212                                   | 56 589                            |
|                                    | Sur comptes clients                                   | 21 559                               | 3 041                                       | 1 374                                    | 23 227                            |
|                                    | Autres provisions pour dépréciation                   | 166                                  |                                             |                                          | 166                               |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                          | <b>89 931</b>                        | <b>59 629</b>                               | <b>48 586</b>                            | <b>100 975</b>                    |
|                                    | <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                  | <b>495 844</b>                       | <b>1 662 163</b>                            | <b>75 955</b>                            | <b>2 082 052</b>                  |
|                                    | Dont provisions pour pertes à terminaison             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - d'exploitation                                      |                                      | 86 145                                      | 75 955                                   |                                   |
|                                    | Dont dotations & reprises                             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - financières                                         |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - exceptionnelles                                     |                                      | 1 576 017                                   |                                          |                                   |

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



# ETAT DES CRÉANCES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## 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<br>IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations                     |                                              |                  |                |
|                     | Prêts (1) (2)                                                | 324 121                                      |                  | 324 121        |
|                     | Autres immobilisations financières                           | 58 213                                       |                  | 58 213         |
|                     |                                                              |                                              |                  |                |
| ACTIF<br>CIRCULANT  | Clients douteux ou litigieux                                 | 29 004                                       | 29 004           |                |
|                     | Autres créances clients                                      | 838 970                                      | 838 970          |                |
|                     | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.            |                                              |                  |                |
|                     | Personnel et comptes rattachés                               | 1 217                                        | 1 217            |                |
|                     | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                | 17 752                                       | 17 752           |                |
|                     | Impôts sur les bénéfices                                     | 115 327                                      | 115 327          |                |
|                     | Etat & autres coll. publiques                                | 253 124                                      | 253 124          |                |
|                     | Taxe sur la valeur ajoutée                                   |                                              |                  |                |
|                     | Autres impôts, taxes & versements assimilés                  |                                              |                  |                |
|                     | Divers                                                       |                                              |                  |                |
|                     | Groupe et associés (2)                                       | 45 196                                       | 45 196           |                |
|                     | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 1 015 819                                    | 1 015 819        |                |
|                     | Charges constatées d'avance                                  | 300 309                                      | 300 309          |                |
| <b>TOTAUX</b>       |                                                              | <b>2 999 052</b>                             | <b>2 616 717</b> | <b>382 334</b> |
| Renvois             | (1) Montant                                                  | - Créances représentatives de titres prêtés  |                  |                |
|                     | (2) des                                                      | - Prêts accordés en cours d'exercice         |                  |                |
|                     | (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)  | - Remboursements obtenus en cours d'exercice |                  |                |



# ETAT DES DETTES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## 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      | 9 505 957         | 4 668 978         | 3 719 729                     | 1 117 250        |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2)        | 71 279            | 71 279            |                               |                  |
| Fournisseurs & comptes rattachés                   | 5 179 360         | 5 179 360         |                               |                  |
| Personnel & comptes rattachés                      | 1 977 539         | 1 977 539         |                               |                  |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux         | 740 829           | 740 829           |                               |                  |
| Etat & Impôts sur les bénéfices                    |                   |                   |                               |                  |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée                  | 107 645           | 107 645           |                               |                  |
| collectiv. Obligations cautionnées                 |                   |                   |                               |                  |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés           | 612 541           | 612 541           |                               |                  |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés        | 100 534           | 100 534           |                               |                  |
| Groupe & associés (2)                              | 24 025            | 24 025            |                               |                  |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)        | 236 131           | 236 131           |                               |                  |
| Dette représentative des titres empruntés          |                   |                   |                               |                  |
| Produits constatés d'avance                        | 20 797            | 20 797            |                               |                  |
| <b>TOTAUX</b>                                      | <b>18 576 637</b> | <b>13 739 659</b> | <b>3 719 729</b>              | <b>1 117 250</b> |
| Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice |                   |                   |                               |                  |
| Emprunts remboursés en cours d'exer.               | 2 191 729         |                   |                               |                  |
| (2) Montant divers emprunts, dett/associés         | 24 025            |                   |                               |                  |

# COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

|                 | CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT        |
|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Exploitation    |                             | 300 309        |
| Financières     |                             |                |
| Exceptionnelles |                             |                |
|                 | <b>TOTAL</b>                | <b>300 309</b> |

## PRODUITS À RECEVOIR

|                                          | PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT        |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations |                                                              |                |
| Autres immobilisations financières       |                                                              | 2 137          |
| Créances clients et comptes rattachés    |                                                              | 171 279        |
| Autres créances                          |                                                              | 819 240        |
| Disponibilités                           |                                                              |                |
|                                          | <b>TOTAL</b>                                                 | <b>992 655</b> |

# COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

*Sas BARROIDIS*

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE                  | MONTANT       |
|----------------------------------------------|---------------|
| Exploitation                                 | 20 797        |
| Financiers                                   |               |
| Exceptionnels                                |               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b> | <b>20 797</b> |

## 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     | 27 815           |
| Emprunts et dettes financières divers                      | 2 103            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 1 065 083        |
| Dettes fiscales et sociales                                | 2 580 800        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                  |
| Autres dettes                                              |                  |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>3 675 802</b> |

# COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

*Sas BARROIDIS*

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES                          | NOMBRE   | VALEUR<br>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

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| PRODUITS                  | CA France         | CA Export | Total             |
|---------------------------|-------------------|-----------|-------------------|
| Ventes de marchandises    | 65 955 611        |           | 65 955 611        |
| Ventes de produits finis  | 5 422 292         |           | 5 422 292         |
| Prestations de services   | 1 621 693         |           | 1 621 693         |
| <b>Chiffre d'affaires</b> | <b>72 999 596</b> |           | <b>72 999 596</b> |

## VENTILATION DE L'IMPÔT

| RÉSULTATS                   | Résultat avant impôt | Base taxable     | I.S.           | Résultat après impôt |
|-----------------------------|----------------------|------------------|----------------|----------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION     | 2 403 109            | 2 998 699        | 794 655        | 1 608 454            |
| RÉSULTAT FINANCIER          | -130 415             | -123 292         | -32 672        | -97 743              |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL       | -274 644             | -274 536         | -72 752        | -201 892             |
| PARTICIPATIONS DES SALARIÉS | -321 802             | -235 312         | -62 358        | -259 444             |
| RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT   |                      |                  | -96 960        | 96 960               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>1 676 248</b>     | <b>2 365 559</b> | <b>529 913</b> | <b>1 146 335</b>     |

# ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 530 193,00 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: 1.55%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 27% 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 | 3 660 162         |            |            |                |                          | 3 660 162         |
| Engagements assortis de sûretés réelles                  | 11 293 218        |            |            |                |                          | 11 293 218        |
| Intérêts à échoir                                        |                   |            |            |                |                          |                   |
| Assurances à échoir                                      |                   |            |            |                |                          |                   |
| Autres engagements donnés :                              |                   |            |            |                |                          |                   |
| Contrats de crédits-bails                                | 138 638           |            |            |                |                          | 138 638           |
| Contrats de locations financement                        |                   |            |            |                |                          |                   |
| <b>TOTAL (1)</b>                                         | <b>15 092 018</b> |            |            |                |                          | <b>15 092 018</b> |
|                                                          | Autres            | Dirigeants | Provisions |                |                          | Montant           |
| Engagements en matière de pensions                       | 530 193           |            |            |                |                          | 530 193           |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>15 622 211</b> |            |            |                |                          | <b>15 622 211</b> |

## ENGAGEMENTS REÇUS

# ENGAGEMENTS HORS BILAN

*Sas BARROIDIS*

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

|                                                            | Autres           | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres<br>entreprises<br>liées | Montant          |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------|----------|----------------|--------------------------------|------------------|
| Cautionnements, avals et<br>garanties reçus par la société | 2 006 104        |            |          |                |                                | 2 006 104        |
| Sûretés réelles reçues                                     |                  |            |          |                |                                |                  |
| Actions déposées par les<br>administrateurs                |                  |            |          |                |                                |                  |
| Autres engagements reçus                                   |                  |            |          |                |                                |                  |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>2 006 104</b> |            |          |                |                                | <b>2 006 104</b> |



# DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## 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 | 11 293 218        | 11 293 218          |
| 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                                          |                   |                     |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>11 293 218</b> | <b>11 293 218</b>   |

# ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

| NATURE                                                                                               | DÉBUT EXERCICE |        | VARIATIONS     |               | FIN EXERCICE   |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|----------------|---------------|----------------|--------|
|                                                                                                      | ACTIF          | PASSIF | ACTIF          | PASSIF        | ACTIF          | PASSIF |
| <b>I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS</b>                                                            |                |        |                |               |                |        |
| 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                                                                         | 62 358         |        | 80 451         | 62 358        | 80 451         |        |
| - contribution sociale de solidarité                                                                 | 5 042          |        | 5 230          | 5 042         | 5 230          |        |
| - autres                                                                                             | 23 105         |        | 23 177         | 23 105        | 23 177         |        |
| 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)<br>fiscalement et non encore comptabilisées (à<br>ventiler) |                |        |                |               |                |        |
| <b>TOTAL</b>                                                                                         | <b>90 505</b>  |        | <b>108 858</b> | <b>90 505</b> | <b>108 858</b> |        |
| <b>II. ÉLÉMENTS À IMPUTER</b>                                                                        |                |        |                |               |                |        |
| - Déicits reportables fiscalement                                                                    |                |        |                |               |                |        |
| - Moins values à long terme                                                                          |                |        |                |               |                |        |
| - Autres                                                                                             |                |        |                |               |                |        |
| <b>III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE</b>                                                          |                |        |                |               |                |        |
| - Réserve spéciale des plus-values à long terme                                                      |                |        |                |               |                |        |
| - Réserve spéciale des profits de construction                                                       |                |        |                |               |                |        |
| - Plus-values sur éléments d'actif non<br>amortissables apportés lors d'une fusion                   |                |        |                |               |                |        |
| - Autres                                                                                             |                |        |                |               |                |        |

# EFFECTIF

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## 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

|                         | 31/03/2022    | 31/03/2021    |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Personnel salarié :     |               |               |
| Ingénieurs et cadres    | 6,00          | 7,00          |
| Agents de maîtrise      | 17,00         | 18,00         |
| Employés et techniciens | 183,00        | 181,00        |
| Ouvriers                |               |               |
| <b>Total</b>            | <b>206,00</b> | <b>206,00</b> |

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

# ENTREPRISES LIÉES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## 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                                    | 1 000                              |                                                   |
| Créances rattachées à des participations          |                                    |                                                   |
| Prêts                                             |                                    |                                                   |
| Autres titres immobilisés                         |                                    |                                                   |
| Autres immobilisations financières                |                                    |                                                   |
| <b>Total des immobilisations</b>                  | <b>1 000</b>                       |                                                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes          |                                    |                                                   |
| Créances                                          |                                    |                                                   |
| Créances clients et comptes rattachés             | 12 706                             |                                                   |
| Autres créances                                   | 45 196                             |                                                   |
| Capital souscrit appelé, non versé                |                                    |                                                   |
| <b>Total des créances</b>                         | <b>57 902</b>                      |                                                   |
| Disponibilités                                    |                                    |                                                   |
| <b>Total des disponibilités</b>                   |                                    |                                                   |
| Dettes                                            |                                    |                                                   |
| Emprunts obligataires convertibles                |                                    |                                                   |
| Autres emprunts obligataires                      |                                    |                                                   |
| Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit |                                    |                                                   |
| Emprunts et dettes financières divers             |                                    |                                                   |
| Avances et acomptes reçus sur cdes en cours       |                                    |                                                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés          |                                    |                                                   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                                    |                                                   |
| Autres dettes                                     |                                    |                                                   |
| <b>Total des dettes</b>                           |                                    |                                                   |
| Produits                                          |                                    |                                                   |
| Autres produits financiers                        | 144                                |                                                   |

# RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

| NATURE DES INDICATIONS                                                                                                               | Exercice<br>04/21 au 03/22 | Exercice<br>04/20 au 03/21 | Exercice<br>04/19 au 03/20 | Exercice<br>04/18 au 03/19 | Exercice<br>04/17 au 03/18 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>I - Capital en fin d'exercice</b>                                                                                                 |                            |                            |                            |                            |                            |
| 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                                                                                             |                            |                            |                            |                            |                            |
| <b>II - Opérations et résultat de l'exercice</b>                                                                                     |                            |                            |                            |                            |                            |
| Chiffre d'affaires hors taxes                                                                                                        | 72 999 596                 | 69 901 734                 | 68 059 656                 | 65 860 627                 | 63 570 014                 |
| Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions           | 3 523 479                  | 2 566 406                  | 1 746 288                  | 1 045 019                  | 1 051 372                  |
| Impôts sur les bénéfices                                                                                                             | 529 913                    | 380 958                    | 201 666                    | -189 658                   | -304 431                   |
| Participation des salariés due au titre de l'exercice                                                                                | 321 802                    | 235 312                    | 106 563                    |                            |                            |
| Résultat net (C)                                                                                                                     | 1 146 335                  | 1 246 791                  | 689 356                    | 409 769                    | 560 691                    |
| Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions                                                                  | 1 525 429                  | 703 345                    | 748 702                    | 824 908                    | 795 112                    |
| Résultat distribué (D)                                                                                                               |                            |                            | 300 000                    | 300 000                    | 300 000                    |
| <b>III - Résultat par action</b>                                                                                                     |                            |                            |                            |                            |                            |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A) | 880,87                     | 641,60                     | 436,57                     | 261,25                     | 262,84                     |
| Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions      | 667,94                     | 487,53                     | 359,51                     | 308,67                     | 338,95                     |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A) | 286,58                     | 311,70                     | 172,34                     | 102,44                     | 140,17                     |
| Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)                                                                                       |                            |                            | 75,00                      | 75,00                      | 75,00                      |
| <b>IV - Personnel</b>                                                                                                                |                            |                            |                            |                            |                            |
| Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice                                                                              | 218                        | 258                        | 248                        | 214                        | 199                        |
| Montant de la masse salariale de l'exercice                                                                                          | 6 527 998                  | 6 288 900                  | 6 077 499                  | 5 780 599                  | 5 596 086                  |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)                         | 1 692 058                  | 1 522 654                  | 1 446 721                  | 1 673 500                  | 1 739 651                  |

# TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

|                                                                                           |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice (31/03/2021) avant affectations               | 4 973 617        |
| Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO                                    | 1 246 791        |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/04/2021)                                 | 6 220 408        |
| Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice                           |                  |
| Variation du capital                                                                      |                  |
| Variation des autres postes                                                               |                  |
| <b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs</b>             | <b>6 220 408</b> |
| Variations en cours d'exercice                                                            | 1 448 837        |
| Variation du capital                                                                      |                  |
| Variation des primes, réserves, report à nouveau                                          | -1 273 515       |
| Variation des "provisions" relevant des capitaux propres                                  |                  |
| Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement                        | 1 576 017        |
| Résultat de l'exercice                                                                    | 1 146 335        |
| Autres variations                                                                         |                  |
| <b>Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO</b>                       | <b>7 669 245</b> |
| <b>Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice</b>                       | <b>1 448 837</b> |
| Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice            |                  |
| <b>Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure</b> | <b>1 448 837</b> |

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

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)

|                                                           | Capital (6) | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10) | Quote-part du capital détenu en % | Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9) | Montant des cautions et avals donnés par la société (7) | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10) | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7) |
|-----------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| CLACHE LAVAGE - ZAC de Terre 55000 BAR LE DUC - 498250950 | 1 000       | 60 543                                                                | 100,00                            | 1 000                                         | 1 000                                                                      | 34 614                                                  | 1 014                                                             | 175 188                                                         | 29 349                                                         |

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 01/04/2021 au 31/03/2022

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) | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9) | Montant des cautions et avals donnés par la société (7) | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10) | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7) |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|             |                                                                       |                                   | Brute                                         | Nette                                                                      |                                                         |                                                                   |                                                                 |                                                                |

(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.



# CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

|        | DÉSIGNATION                    | CHARGES        | PRODUITS      |
|--------|--------------------------------|----------------|---------------|
| 671200 | Pénalités, amendes fisc et pén | 108            |               |
| 671800 | Autres chrg exept /op gestion  | 4 365          |               |
| 671810 | Franchises sur sinistres       | 354            |               |
| 672635 | Ch /ex ant - cvae              | 4 143          |               |
| 672637 | Ch /ex ant - imp& tax aut org  | 2 244          |               |
| 687100 | Dot exceptionnelle mat & outil | 2 188          |               |
| 687250 | Dot amortissement dérogatoire  | 302 502        |               |
| 771800 | Autres pdts excep /op gestion  |                | 2 969         |
| 771810 | Ecarts positifs s/sinistres    |                | 1 520         |
| 772633 | Prod /ex ant-imp & Tax s/rém   |                | 8 924         |
| 772740 | Prod /ex ant - subventions     |                | 27 848        |
|        | <b>TOTAL</b>                   | <b>315 905</b> | <b>41 261</b> |



# CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

| DÉSIGNATION  |                                | CHARGES       | PRODUITS       |
|--------------|--------------------------------|---------------|----------------|
| 652607       | Ch /ex ant - achats            | 182           |                |
| 652611       | Ch /ex ant - sous traitance    | 61            |                |
| 652613       | Ch /ex ant - locations         | 127           |                |
| 652615       | Ch /ex ant - entretien et répa | 14            |                |
| 652617       | Ch /ex ant - études & rech     | 778           |                |
| 652622       | Ch /ex ant - honoraires        | 1 415         |                |
| 652623       | Ch /ex ant - publicité         | 24 558        |                |
| 652628       | Ch /ex ant - cotisations       | 986           |                |
| 654400       | Pertes s/créances exerc ant    | 177           |                |
| 672635       | Ch /ex ant - cvae              | 4 143         |                |
| 672637       | Ch /ex ant - imp& tax aut org  | 2 244         |                |
| 752611       | Prod /ex ant - sous traitance  |               | 461            |
| 752616       | Prod /ex ant - assurances      |               | 128            |
| 752622       | Prod /ex ant - honoraires      |               | 5 500          |
| 752623       | Prod /ex ant - publicité       |               | 78 982         |
| 752628       | Prod /ex ant - cotisations     |               | 60 476         |
| 752750       | Prod /ex ant - produits gestio |               | 18 369         |
| 772633       | Prod /ex ant-imp & Tax s/rém   |               | 8 924          |
| 772740       | Prod /ex ant - subventions     |               | 27 848         |
| <b>TOTAL</b> |                                | <b>34 684</b> | <b>200 689</b> |



# TRANSFERTS DE CHARGES

*Sas BARROIDIS*

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## TRANSFERTS DE CHARGES

|        | DÉSIGNATION                    | MONTANT      |
|--------|--------------------------------|--------------|
| 791635 | Refact TEOM au locataire       | 4 257        |
| 791641 | Transf charges - congés payés  | 257          |
| 791647 | Alloc Act Part Vers par l'Etat | 1 256        |
|        | <b>TOTAL</b>                   | <b>5 770</b> |

# DÉTAIL DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

*Sas BARROIDIS*

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## Détail des engagements hors bilan



# ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## Engagements donnés

| DATE D'AUTORISATION | DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | MONTANT   |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 30/05/2013          | <p>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.</p> <p>La caution est limitée à 1,7336% du montant de chacun des concours.</p> <p>Les concours sont consentis par :</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• CREDIT COOPERATIF (14 000 000 € sur 12 ans dont 2 ans de différé)</li><li>• OSEO (13 200 000 € sur 12 ans dont 2 ans de différé)</li><li>• CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST (12 500 000€ sur 12 ans dont 2 ans de différé)</li><li>• BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL (21 500 000 € sur 12 ans dont 2 ans de différé)</li><li>• CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE-ARDENNE (15 250 000€ sur 12 ans dont 2 ans de différé)</li><li>• CREDIT COOPERATIF (11 000 000€ sur 15 ans dont 2ans de différé)</li><li>• OSEO (6 800 000€ sur 15 ans dont 2 ans de différé)</li><li>• CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST (7 500 000€ sur 15 ans dont 2 ans de différé)</li><li>• BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL (13 500 000€ sur 15ans dont 2ans de différé)</li><li>• CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE-ARDENNE (9 750 000€ sur 15ans dont 2ans de différé)</li></ul> <p>Encours au 31/12/2021 : 57 679 818,29 euros.</p> | 999 937 € |
| 11/09/2014          | <p>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.</p> <p>Encours au 31/03/2022 : 1 013,75 euros</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1 014 €   |

# ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |         |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 16/01/2020 | <p>Caution solidaire de la Société CHLAULIDIS, en garantie des prêts d'un montant global de 3 416 667 euros destinés à financer l'acquisition de 3 927 actions de la Société SODHIRS et qui lui seront consentis par les établissements financiers CIC EST, CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE GRAND EST EUROPE et BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE, dans les conditions suivantes :</p> <p>Cautions solidaires des sociétés EPER-DIS, BARDIS, BARROIDIS, CAUDIS EXPLOITATION, CHADIS, LAONDIS et SODICHAMP à hauteur de 75 % de l'encours de crédit pendant toute la durée du prêt.</p> <p>Le cautionnement de la société est consenti au profit du CIC EST à hauteur de 123 187 euros en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires jusqu'à remboursement du concours bancaire.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• <u>Auprès de la BANQUE CIC EST, un concours bancaire d'un montant de 1 216 667 €.</u></li></ul> <p>Durée : 148 mois dont 4 mois de franchise<br/>Taux d'intérêt fixe : 1,40 %<br/>Remboursement : dégressif avec échéance annuelle - première échéance au 25/05/2021</p> <p>En cours au 31/01/2022 : 1 216 667 euros</p> <p>Cautions solidaires des sociétés EPER-DIS, BARDIS, BARROIDIS, CAUDIS EXPLOITATION, CHADIS, LAONDIS et SODICHAMP à hauteur de 75 % pendant une durée de sept ans.</p> <p>Le cautionnement de la société est consenti au profit de la CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE GRAND EST EUROPE à hauteur de 111 375 euros en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires pour une durée de 84 mois à compter de sa signature.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• <u>Auprès de la BANQUE CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE GRAND EST EUROPE, un concours bancaire d'un montant de 1 100 000 euros.</u></li></ul> <p>Durée : 180 mois<br/>Taux d'intérêt fixe : 0,95 %<br/>Remboursement : échéances annuelles constantes</p> <p>En cours au 31/01/2022 : 1 100 000 euros</p> <p>Cautions solidaires des sociétés EPER-DIS, BARDIS, BARROIDIS, CAUDIS EXPLOITATION, CHADIS, LAONDIS et SODICHAMP à hauteur de 100 % pendant toute la durée du prêt avec possibilité de mainlevée dans les cinq ans au plus tôt après</p> | 383 062 |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|



# ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

| DATE<br>D'AUTORISATION | DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | MONTANT |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
|                        | <p>la mise à disposition des fonds sous réserve que le groupe dégage une capacité d'autofinancement consolidée, hors éléments exceptionnels et transfert de charge, suffisante pour honorer les échéances des emprunts bancaires souscrits par la SAS SODHIRS et la SAS CHLAULIDIS ce, sur une période de 5 exercices comptables consécutifs de 12 mois.</p> <p>Le cautionnement de la société est consenti au profit de la BPALC à hauteur de 148 500 euros en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires jusqu'à remboursement du concours bancaire.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• <u>Après de la BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE, un concours bancaire d'un montant de 1 100 000 euros.</u></li></ul> <p>Durée : 144 mois<br/>Taux d'intérêts fixe : 1,07 %<br/>Remboursement : 12 échéances annuelles constantes</p> <p>En cours au 31/01/2022 : 1 100 000 euros</p> |         |

# ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                              |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
|            | <p>Caution solidaire de la Société SODHIRS, en garantie des prêts d'un montant global de 8 966 666 euros destinés à refinancer l'ensemble des dettes bancaires de la société SODHIRS et qui lui seront consentis par les établissements financiers CIC EST, CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE GRAND EST EUROPE et BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE dans les conditions suivantes :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <u>Après de la BANQUE CIC EST, un concours bancaire d'un montant de 2 966 666 euros.</u></li> </ul> <p>Cautions solidaires limités à 75% du principal majoré des intérêts, commissions, frais et accessoires pendant toute la durée du prêt, soit pour les sociétés BARDIS, BARROIDIS, CAUDIS EXPLOITATION, CHADIS, LAONDIS et SODICHAMP à hauteur respectivement de 300 375 euros.</p> <p>Le cautionnement est consenti au profit du CIC EST à hauteur de 300 375 euros en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires jusqu'à remboursement du concours bancaire.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <u>Après de la BANQUE CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE GRAND EST EUROPE, un concours bancaire d'un montant de 3 000 000 euros.</u></li> </ul> <p>Cautions solidaires limités à 75% du principal majoré des intérêts, commissions, frais et accessoires pendant toute la durée du prêt, soit pour les sociétés BARDIS, BARROIDIS, CAUDIS EXPLOITATION, CHADIS, LAONDIS et SODICHAMP à hauteur respectivement de 303 750 euros.</p> <p>Le cautionnement est consenti au profit de la CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE GRAND EST EUROPE à hauteur de 303 750 euros en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires jusqu'à remboursement du concours bancaire.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <u>Après de la BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE, un concours bancaire d'un montant de 3 000 000 euros</u></li> </ul> <p>Cautions solidaires à hauteur de 100% du principal majoré des intérêts, commissions, frais et accessoires pendant toute la durée du prêt, soit pour les sociétés BARDIS, BARROIDIS, CAUDIS EXPLOITATION, CHADIS, LAONDIS et SODICHAMP à hauteur respectivement de 405 000 euros, avec mainlevée possible au plus tôt 5 ans après la mise à disposition du prêt sous réserve que le groupe dégage une capacité de remboursement consolidée, hors éléments exceptionnels et transfert de charges, suffisante pour honorer les échéances des emprunts bancaires souscrits par les SAS SODHIRS et CHLAULIDIS, sur une période de 5 exercices comptables consécutifs de 12 mois.</p> | <p>303 375</p> <p>303 750</p> <p>405 000</p> |
| 18/06/2020 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                              |

# ENGAGEMENTS HORS BILAN

*Sas BARROIDIS*

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

| DATE<br>D'AUTORISATION | DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS                                                                                                                                                             | MONTANT |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
|                        | Le cautionnement est consenti au profit de la BPALC à hauteur de 405 000 euros en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires jusqu'à remboursement du concours bancaire. |         |



# ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <p>22/04/2021</p> | <p>Caution solidaire de la Société LUNAMA, en garantie des prêts d'un montant global de 7 600 000 euros destinés à financer le remboursement de l'avance consentie par la société SCAPINVEST, le rachat des titres de cette dernière et le remboursement des avances des sociétés SODIBRAG et VILLERDIS, et qui lui seront consentis par les établissements financiers CREDIT AGRICOLE DE LORRAINE, BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE, BANQUE EUROPEENNE CREDIT MUTUEL, BANQUE EDEL et BPI FRANCE, dans les conditions suivantes :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <u>Après du CREDIT AGRICOLE DE LORRAINE, un concours bancaire d'un montant de 2 000 000 €.</u></li> </ul> <p>Durée : 120 mois<br/>Taux d'intérêt fixe : 1,15 %<br/>Remboursement : 40 échéances trimestrielles à terme échu, en capital et intérêts</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <u>Après de la BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE, un concours bancaire d'un montant de 1 500 000 euros.</u></li> </ul> <p>Durée : 120 mois<br/>Taux d'intérêt fixe : 1,20 %<br/>Remboursement : 40 échéances trimestrielles à terme échu, en capital et intérêts</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <u>Après de la BANQUE EUROPEENNE CREDIT MUTUEL, un concours bancaire d'un montant de 1 500 000 euros.</u></li> </ul> <p>Durée : 120 mois<br/>Taux d'intérêt fixe : 1,18 %<br/>Remboursement : 40 échéances trimestrielles à terme échu, en capital et intérêts</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <u>Après de la BANQUE EDEL, un concours bancaire d'un montant de 1 185 000 euros.</u></li> </ul> <p>Durée : 84 mois<br/>Taux d'intérêt fixe : 1 %<br/>Remboursement : 28 échéances trimestrielles à terme échu, en capital et intérêts</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <u>Après de la BPI FRANCE, un concours bancaire d'un montant de 1 415 000 euros.</u></li> </ul> <p>Durée : 120 mois<br/>Taux d'intérêt fixe : 1,50 %<br/>Remboursement : 120 versements mensuels à terme échu, en capital et intérêts</p> <p>Cautions solidaires et divisées des parrains de la société LUNAMA, à hauteur de 70% de l'encours du financement, avec mainlevée</p> | <p>760 000 €</p> |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|



# ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

| DATE D'AUTORISATION | DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | MONTANT            |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|                     | <p>possible des engagements au terme d'une période de 5 ans en fonction des données économiques et financières, à savoir :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- FROUDIS à hauteur de 20%</li> <li>- BARROIDIS à hauteur de 10%</li> <li>- MARLY DISTRIBUTION à hauteur de 10%</li> <li>- SEZADIS à hauteur de 10%</li> <li>- VERDUN DISTRIBUTION à hauteur de 10%</li> <li>- PLESSIS DIS à hauteur de 10%</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                    |
| 18/11/2021          | <p>Caution solidaire de la Société MAREUILDIS, en garantie des prêts d'un montant global de 6 048 290,65 euros destinés à restructurer ses emprunts bancaires, et qui lui seront consentis par les établissements financiers BANQUE EDEL, CREDIT AGRICOLE BRIE PICARDIE et CREDIT COOPERATIF, dans les conditions suivantes :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <u>Auprès de la BANQUE EDEL, un concours bancaire d'un montant de 440 000 €.</u></li> </ul> <p>Durée : 84 mois<br/>Taux d'intérêt fixe : 1 %<br/>Remboursement : 84 échéances mensuelles</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <u>Auprès du CREDIT AGRICOLE BRIE PICARDIE, un concours bancaire d'un montant de 3 374 000 euros.</u></li> </ul> <p>Durée : 84 mois<br/>Taux d'intérêt fixe : 1,15 %<br/>Remboursement : 84 échéances mensuelles à terme échu, en capital et intérêts</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <u>Auprès de la CREDIT COOPERATIF, un concours bancaire d'un montant de 2 234 290,65 euros.</u></li> </ul> <p>Durée : 84 mois<br/>Taux d'intérêt fixe : 1,15 %<br/>Remboursement : mensuelles ou trimestrielles à terme échu, en capital et intérêts</p> <p>Cautions solidaires et divises des sociétés SEZADIS, SODIMEAUX, FIFAM, SOLORMAG, BARROIDIS et FROUDIS, à hauteur de 50% du montant financé, pendant toute la durée du prêt</p> | 504 024            |
|                     | <b>TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>3 660 162 €</b> |

# ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## Engagements reçus

| DATE D'AUTORISATION | DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | MONTANT  |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 25/06/2009          | Caution solidaire et indivisible avec renonciation aux bénéfices de discussion et de division de Monsieur et Madame Adrien HERLUISON en garantie d'un emprunt de 3 175 000 euros sur 156 mois auprès de la BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE.<br>Caution limitée à 444 500 euros et pour une durée de 156 mois.<br><br>Encours au 31/03/2022 : 73 768,52 euros                                                                                                                                                                                                                                                                  | 73 769 € |
| 25/06/2009          | Caution 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.<br>Caution 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.<br><br>Encours au 31/03/2022 : 73 768,52 euros                                                            | 73 769 € |
| 25/06/2009          | Caution 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.<br>Caution 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.<br><br>Encours au 31/03/2022 : 73 768,52 euros | 73 769 € |
| 25/06/2009          | Caution solidaire de Monsieur et Madame Adrien HERLUISON en garantie d'un emprunt de 3 175 000 euros sur 13 ans auprès d'OSEO FINANCEMENT.<br>Caution limitée à hauteur de 10% de l'encours de crédit.<br><br>Encours au 31/03/2022 : 248 825,66 euros.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 24 883 € |
| 25/06/2009          | Caution solidaire de la société SIPAN en garantie d'un emprunt de 3 175 000 euros sur 13 ans auprès d'OSEO FINANCEMENT.<br>Caution 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).<br><br>Encours au 31/03/2022 : 248 825,66 euros.                                                                                             | 54 742 € |

# ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

| DATE<br>D'AUTORISATION | DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | MONTANT  |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 25/06/2009             | <p>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.</p> <p>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).</p> <p>Encours au 31/03/2022 : 248 825,66 euros.</p> | 32 347 € |
| 20/03/2014             | <p>Avenant à la convention de blocage du compte courant de Monsieur Adrien HERLUISSON 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.</p> <p>Encours au 31/03/2022 : 24 024,60 euros</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 24 025 € |

# ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

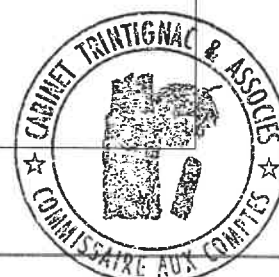
| DATE D'AUTORISATION | DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | MONTANT   |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 30/09/2015          | <p>Participation au financement du complément de prix d'acquisition des 2 490 actions de la SAS SODIBAR ;<br/>Montant de l'opération 3 000 000 euros<br/>Répartition de l'opération :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- BECM : 1 500 000 euros ;</li> <li>- BPALC : 1 500 000 euros.</li> </ul> <p><b>BECM :</b><br/>Conditions :<br/> <ul style="list-style-type: none"> <li>• TRANCHE 1 : Pour un montant de 500 000 €<br/>Taux fixe : 2,30%<br/>Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2015<br/>Durée : 84 mois</li> <li>• TRANCHE 2 : Pour un montant de 500 000 €<br/>Taux fixe : 2,30%<br/>Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2016<br/>Durée : 84 mois<br/>En cours au 31/03/2022 : 428 571,45 euros</li> <li>• TRANCHE 3 : Pour un montant de 500 000 €<br/>Taux fixe : 2,30%<br/>Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2017<br/>Durée : 84 mois</li> </ul> <p>Garanties : Caution solidaire de Mr Adrien HERLUISEON et Mme Céline HERLUISEON pour un montant de 450 000 € sur la durée du crédit majorée de 24 mois.</p> <p><b>BPALC :</b><br/>Conditions :<br/>Durée : 9 ans<br/>Taux fixe : 2,30%</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• TRANCHE 1 : Pour un montant de 500 000 €<br/>Taux fixe : 2,30%<br/>Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2015<br/>Durée : 84 mois</li> <li>• TRANCHE 2 : Pour un montant de 500 000 €<br/>Taux fixe : 2,30%<br/>Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2016<br/>Durée : 84 mois<br/>En cours au 31/03/2022 : 554 546,39 euros</li> <li>• TRANCHE 3 : Pour un montant de 500 000 €<br/>Taux fixe : 2,30%<br/>Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2017<br/>Durée : 84 mois</li> </ul> <p>Garanties : Caution solidaire de Mr Adrien HERLUISEON et Mme Céline HERLUISEON pour un montant de 450 000 € sur la durée du crédit. Cette garantie est à prendre en commun avec la BECM.</p> </p> | 900 000 € |

# ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|  | <p>Participation au financement du complément de prix d'acquisition de 1240 actions de la société MAREUILDIS et le paiement de la soulte consécutive à l'apport de 19 671 action de cette même société ;<br/>Montant de l'opération 7 030 000 euros<br/>Répartition de l'opération :</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- CA BRIE PICARDIE : 2 300 000 euros ;</li><li>- EDEL : 2 400 000 euros ;</li><li>- CREDIT COOP : 2 330 000 euros.</li></ul> <p><u>CA BRIE PICARDIE :</u><br/>Conditions :</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Durée : 120 mois dont 12 mois de différé en capital</li><li>- Taux int fixe : 1.35%</li><li>- Remboursement : 4T de différé d'amortissement du capital suivis de 36 versements trimestriels à terme échu, comprenant l'amortissement du capital et le paiement des intérêts.</li><li>- Garanties : Cautions solidaires des sociétés SEZADIS, SODIMEAUX, SOLORMAG, FROUDIS, FIFAM et BARROIDIS à hauteur de 50% de l'encours du crédit jusqu'à production de 3 exercices bénéficiaires consécutifs de 12 mois sans report à nouveau négatif, ni transferts de charges, avec une CAF permettant de faire face aux échéances de remboursement en capital de l'ensemble des prêts contractés.</li></ul> <p>Le cautionnement de la société est consenti au profit du CABP dans la limite de 8% de l'encours, soit un montant de 184 000 euros.</p> <p><u>EDEL :</u><br/>Conditions :</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Durée : 120 mois dont 12 mois de différé en capital</li><li>- Taux int fixe : 1.35%</li><li>- Remboursement : 4T de différé d'amortissement du capital suivis de 36 versements trimestriels à terme échu, comprenant l'amortissement du capital et le paiement des intérêts.</li><li>- Garanties : cautions solidaires des sociétés SODIMEAUX, SOLORMAG, FROUDIS, FIFAM et BARROIDIS, à hauteur de 192 000 euros.</li></ul> <p>Le cautionnement de la société est consenti au profit de la banque EDEL à concurrence de 192 000 euros.</p> <p><u>CREDIT COOPERATIF :</u><br/>Conditions :</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Durée : 10 ans + 2 mois de franchise en capital.</li><li>- Taux int fixe : 1.35%</li><li>- Remboursement : 1 échéance d'intérêts au 01/05/2016 suivie de 10 annuités à terme échu, comprenant l'amortissement du capital et le paiement des intérêts, la première échéance étant exigible en mai 2017.</li><li>- Garanties : Cautions solidaires des sociétés SEZADIS, SODIMEAUX, SOLORMAG, FROUDIS, FIFAM et BARROIDIS à hauteur de 100% de l'encours du crédit avec mainlevée possible au bout de 5ans, dès réalisation par la société MAREUILDIS de 3 exercices bénéficiaires de 12 mois consécutifs – suivant la mise à disposition des fonds – sans report à nouveau négatif avec une CAF hors éléments exceptionnels et transfert de charge couvrant la charge en capital et intérêts des</li></ul> | <p>748 800 €</p> |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|



# ENGAGEMENTS HORS BILAN

**Sas BARROIDIS**

**Du 01/04/2021 au 31/03/2022**

| DATE<br>D'AUTORISATION | DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS                                                                                                                                                                                                           | MONTANT            |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|                        | emprunts de la société MAREUILDIS et la charge en capital sur la société FIMAREUIL.<br>Cautionnement de la société consenti au profit du CREDIT COOP à concurrence de 16% de l'encours restant dû, soit un montant de 372 800 euros. |                    |
|                        | <b>TOTAL DES ENGAGEMENTS REÇUS</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>2 006 104 €</b> |



# ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

## Sûretés réelles consenties

| DATE D'AUTORISATION | DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | MONTANT   |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 24/11/2005          | Nantissement en rang courant du fonds de commerce en garantie d'une autorisation de découvert bancaire consentie par le CREDIT COOPERATIF.<br>Nantissement limité à 900 000,00 euros                                                                                                                                                                                                                                  | 900 000 € |
| 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.<br><br>Encours au 31/03/2022 : 73 768,52 + 248 825,66 = 322 594,18 euros                                                                                                                     | 322 594 € |
| 29/03/2012          | Nantissement du fonds de commerce au profit de la BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE, en garantie d'un emprunt de 500 000 euros et d'une durée de 84 mois.<br>Encours au 31/03/2022 : 80 663,30 euros                                                                                                                                                                                                                | 80 663 €  |
| 29/03/2012          | Nantissement du fonds de commerce au profit d'OSEO FINANCEMENT, en garantie d'un emprunt de 1 200 000 euros et d'une durée de 7 ans.<br>Encours au 31/03/2022 : 229 496,79 euros                                                                                                                                                                                                                                      | 229 497 € |
| 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).<br>Encours prêt OSEO au 31/03/2022 : 367 114,65 euros<br>Encours prêt BPLC au 31/03/2022 : 198 042,79 euros | 565 157 € |
| 12/04/2013          | Nantissement en premier rang du fonds de commerce en garantie d'un emprunt de 700 000 euros et d'une durée de 12 ans consenti par la BPLC à la société BARROIDIS.<br>Encours au 31/03/2022 : 198 042,79 euros                                                                                                                                                                                                         | 198 043 € |

# ENGAGEMENTS HORS BILAN

**Sas BARROIDIS**

**Du 01/04/2021 au 31/03/2022**

| DATE D'AUTORISATION | DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | MONTANT     |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 13/11/2014          | <p>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 :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Après de la BPIFRANCE, un concours bancaire d'un montant de 1 650 000€.<br/>Durée : 15 ans dont un différé en capital de 9 mois<br/>Taux : Euribor 3 mois + 1,35%<br/>Encours au 31/03/2022 : 991 297,08 euros</li> <li>Après de la BECM, un concours bancaire d'un montant de 1 650 000€.<br/>Durée : 15 ans dont un différé en capital de 9 mois<br/>Taux : Euribor 3 mois + 1,35%<br/>Encours au 31/03/2022 : 1 031 344,03 euros</li> <li>Après de la BECM, un concours bancaire d'un montant de 500 000€.<br/>Durée : 7 ans<br/>Taux : Euribor 3 mois + 1,10%<br/>Encours au 31/03/2021 : 54 828,26 euros</li> </ul> | 2 077 469 € |
| 13/11/2014          | Nantissement en rang utile du fonds de commerce en garantie d'un découvert bancaire consenti par la BECM à la société BARROIDIS pour 200 000 euros, d'une durée indéterminée.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 200 000 €   |
| 13/11/2014          | <p>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 :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Après de la BPIFRANCE, un concours bancaire d'un montant de 1 650 000€.<br/>Durée : 15 ans dont un différé en capital de 9 mois<br/>Taux : Euribor 3 mois + 1,35%<br/>Encours au 31/03/2022 : 991 297,08 euros</li> <li>Après de la BECM, un concours bancaire d'un montant de 1 650 000€.<br/>Durée : 15 ans dont un différé en capital de 9 mois<br/>Taux : Euribor 3 mois + 1,35%<br/>Encours au 31/03/2022 : 1 031 344,03 euros</li> </ul>                                                                                                                                                              | 1 011 321 € |

# ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

| DATE D'AUTORISATION | DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | MONTANT   |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 30/09/2015          | <p>Participation au financement du complément de prix d'acquisition des 2 490 actions de la SAS SODIBAR ;<br/>Montant de l'opération 3 000 000 euros<br/>Répartition de l'opération :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- BECM : 1 500 000 euros ;</li> <li>- BPALC : 1 500 000 euros.</li> </ul> <p><u>BECM :</u><br/>Conditions :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• TRANCHE 1 : Pour un montant de 500 000 €<br/>Taux fixe : 2,30%<br/>Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2015<br/>Durée : 84 mois</li> <li>• TRANCHE 2 : Pour un montant de 500 000 €<br/>Taux fixe : 2,30%<br/>Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2016<br/>Durée : 84 mois<br/>En cours au 31/03/2022 : 428 571,45 euros</li> <li>• TRANCHE 3 : Pour un montant de 500 000 €<br/>Taux fixe : 2,30%<br/>Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2017<br/>Durée : 84 mois</li> </ul> <p>Garanties : Nantissement de 100% des actions SODIBAR pour l'acquisition de 2 490 actions SODIBAR.</p> <p><u>BPALC :</u><br/>Conditions :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• TRANCHE 1 : Pour un montant de 500 000 €<br/>Taux fixe : 2,30%<br/>Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2015<br/>Durée : 84 mois</li> <li>• TRANCHE 2 : Pour un montant de 500 000 €<br/>Taux fixe : 2,30%<br/>Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2016<br/>Durée : 84 mois<br/>En cours au 31/03/2022 : 554 546,39 euros</li> <li>• TRANCHE 3 : Pour un montant de 500 000 €<br/>Taux fixe : 2,30%<br/>Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2017<br/>Durée : 84 mois</li> </ul> <p>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.</p> | 983 118 € |

# ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2021 au 31/03/2022

| DATE D'AUTORISATION | DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | MONTANT             |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 18/05/2017          | Nantissement en rang utile du fonds de commerce en garantie d'un concours bancaire consenti par la BANQUE EDEL à la société BARROIDIS pour 800 000 euros, d'une durée de 1 an.<br>Encours au 31/03/2022 : 800 000 euros                                                                                                                         | 800 000 €           |
| 18/05/2017          | Hypothèque complémentaire en 1 <sup>er</sup> rang en pleine propriété sur l'ensemble immobilier à usage commercial sis à Bar le Duc pari passu entre les établissements financiers BANQUE POPULAIRE D'ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE et BPI France pour 2 200 000 euros (2 emprunt de 1 100 000 euros)<br>Encours au 31/03/2022 : 1 271 162,42 euros | 1 271 162 €         |
| 18/05/2017          | Privilège de prêteur de deniers à hauteur du prix de levée de l'option du crédit-bail immobilier auprès des établissements financiers BPI France et BANQUE POPULAIRE D'ALSACE<br>Encours au 31/03/2022 : 1 271 162,42 euros                                                                                                                     | 1 271 162 €         |
| 18/05/2017          | Nantissement du fonds de commerce sis à Bar le Duc à hauteur de 600 000 euros auprès de la BECM.<br>Encours au 31/03/2021 : 600 000 euros                                                                                                                                                                                                       | 600 000 €           |
| 23/11/2017          | Nantissement du fonds de commerce sis à Bar le Duc à hauteur de 240 000 euros pari passu entre les établissements financiers BECM et EDEL.<br>Encours au 31/03/2022 : 144 894,53 euros                                                                                                                                                          | 144 894 €           |
| 23/11/2017          | Nantissement du fonds de commerce sis à Bar le Duc à hauteur de 160 000 euros auprès d'EDEL.<br>Encours au 31/03/2022 : 92 000 euros                                                                                                                                                                                                            | 92 000 €            |
| 23/11/2017          | Nantissement du fonds de commerce sis à Bar le Duc à hauteur de 500 000 euros auprès de BECM.<br>Encours au 31/03/2022 : 321 773,93 euros                                                                                                                                                                                                       | 321 774 €           |
| 27/04/2017          | Nantissement du fonds de commerce sis à Bar le Duc à hauteur de 550 000 euros auprès de CREDIT COOPERATIF.<br>Encours au 31/03/2022 : 203 979,10 euros                                                                                                                                                                                          | 203 979 €           |
| 27/04/2017          | Nantissement du fonds de commerce sis à Bar le Duc à hauteur de 100 000 euros auprès de CREDIT COOPERATIF.<br>Encours au 31/03/2022 : 20 385,29 euros                                                                                                                                                                                           | 20 385 €            |
|                     | <b>TOTAL DES SURETES REELLES CONSENTIES</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>11 293 218 €</b> |