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 06/12/2023 sous le numéro de dépôt B2023/002531

E Leclerc

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 2023

BBA expertise
Experts-comptables associés

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

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

bba@bbaexpertise.fr

SOMMAIRE

Comptes annuels 5

Bilan 6

Compte de résultat 10

Annexe légale 13

Règles et méthodes comptables 14

Etat des immobilisations 17

Détail des immobilisations incorporelles 18

Etat des amortissements 19

Etat des provisions 20

Etat des créances 21

Etat des dettes 22

Comptes de régularisation actif 23

Comptes de régularisation passif 24

Composition du capital social 25

Ventilation du chiffre d'affaires 26

Etat des crédits-bails 27

Engagements hors bilan 28

Dettes garanties par des sûretés réelles 30

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts 31

Effectif 32

Entreprises liées 33

Résultat des 5 derniers exercices 34

Tableau de variation des capitaux propres 35

Tableau des filiales et participations 36

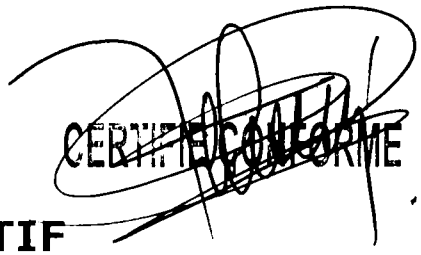
Charges et produits exceptionnels 38

Charges et produits sur exercices antérieurs 39

Transferts de charges 40

Bilan

BILAN



Sas BARROIDIS

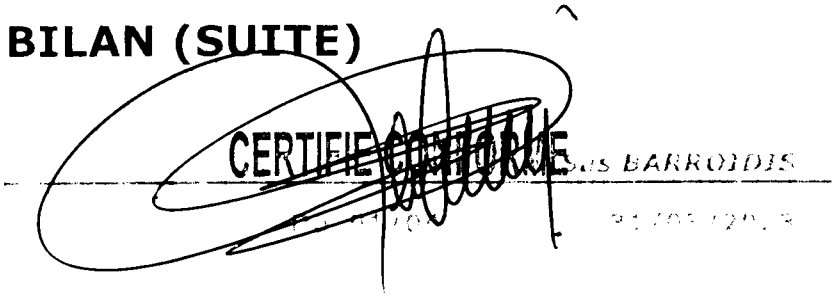
Du 01/04/2022 au 31/03/2023

ACTIF

	Valeurs au 31/03/23			% de l'actif	Valeurs au 31/03/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				1		1
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	357 625	319 576	38 050		21 758	
Fonds commercial (1)	190 735		190 735		145 000	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	18 746		18 746		21 069	
Immobilisations corporelles				53		52
Terrains	2 020 544	33 896	1 986 647		1 983 022	
Constructions	11 143 457	4 670 693	6 472 764		5 009 334	
Installations tech., matériel & outillages	4 107 896	3 150 956	956 940		892 588	
Autres immobilisations corporelles	7 632 120	1 878 116	5 754 004		5 660 350	
Immobilisations corporelles en cours	7 040		7 040		64 864	
Avances et acomptes					31 514	
Immobilisations financières (2)				8		8
Participations	191 000		191 000		1 000	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 857 972		1 857 972		1 853 172	
Prêts	325 471	20 994	304 478		303 128	
Autres immobilisations financières	60 464		60 464		58 213	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**27 913 070**	**10 074 230**	**17 838 840**	**62**	**16 045 012**	**61**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				27		28
Matières premières et autres appro	166 135		166 135		166 746	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	7 766 438	68 077	7 698 362		7 324 297	
Avances et acomptes versés sur commandes	4 180	166	4 014		-166	
Créances				9		9
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 031 321	31 137	1 000 184		844 747	
Autres créances (3)	1 488 192	2 600	1 485 592		1 448 435	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	289 406		289 406	1	300 293	1
Charges constatées d'avance (3)	338 068		338 068	1	300 309	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**11 083 740**	**101 980**	**10 981 760**	**38**	**10 384 661**	**39**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**38 996 810**	**10 176 210**	**28 820 600**	**100**	**26 429 673**	**100**

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

BILAN (SUITE)



PASSIF

	Valeurs au 31/03/23	% du passif	Valeurs au 31/03/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 40 000)	40 000		40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport	63 612			
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		20		18
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	5 818 370		4 672 035	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 075 624	4	1 146 335	4
SITUATION NETTE	7 001 607	24	5 862 370	22
Subventions d'investissement	24 414			
Provisions réglementées	2 101 795	7	1 806 875	7
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**9 127 816**	**32**	**7 669 245**	**29**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	147 686		147 686	
Provisions pour charges	22 886		26 516	
TOTAL PROVISIONS	**170 572**	**1**	**174 202**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 112 780	35	9 505 957	36
Emprunts et dettes financières diverses (3)	238 312	1	95 304	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 711		9 588	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 358 303	19	5 179 360	20
Dettes fiscales et sociales	3 287 920	11	3 438 555	13
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	233 209	1	100 534	
Autres dettes	263 201	1	236 131	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	18 776		20 797	
TOTAL DETTES	**19 522 212**	**68**	**18 586 226**	**70**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**28 820 600**	**100**	**26 429 673**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*6 137 807*		*4 836 978*	
(1) Dont à moins d'un an	*13 374 694*		*13 739 659*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*2 398 391*		*2 752 132*	
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/04/22 Au 31/03/23	% CA	Du 01/04/21 Au 31/03/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	60 451 606	88	65 955 611	90	-5 504 005	-8
Production vendue (biens et services)	7 973 422	12	7 043 985	10	929 437	13
Montant net du chiffre d'affaires	**68 425 028**	**100**	**72 999 596**	**100**	**-4 574 568**	**-6**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	110 771		172 864		-62 093	-36
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	189 195		81 724		107 471	132
Autres produits	589 285	1	556 937	1	32 348	6
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**69 314 280**	**101**	**73 811 122**	**101**	**-4 496 842**	**-6**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	47 798 389	70	53 446 856	73	-5 648 467	-11
Variation de stocks	-385 553	-1	-756 777	-1	371 224	49
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 741 404	5	3 411 818	5	329 586	10
Variation de stocks	612		-19 840		20 451	103
Autres achats et charges externes	4 724 458	7	4 501 283	6	223 175	5
Impôts, taxes et versements assimilés	1 070 986	2	1 165 691	2	-94 705	-8
Salaires et traitements	6 798 266	10	6 527 998	9	270 268	4
Charges sociales	1 761 127	3	1 692 058	2	69 069	4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 245 221	2	1 210 548	2	34 673	3
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	79 633		59 629		20 004	34
Dotations aux provisions	22 886		26 516		-3 630	-14
Autres charges	198 218		142 232		55 986	39
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**67 055 646**	**98**	**71 408 013**	**98**	**-4 352 367**	**-6**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**2 258 633**	**3**	**2 403 109**	**3**	**-144 475**	**-6**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	*142 041*	*163 917*
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	*123 219*	*28 121*

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

SAS BARKOIDIS

		Du 01/04/22 Au 31/03/23	% CA	Du 01/04/21 Au 31/03/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)	858		1 733		-875	-51
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	6 211		15 654		-9 442	-60
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**7 069**		**17 387**		**-10 318**	**-59**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	192 038		147 802		44 236	30
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**192 038**		**147 802**		**44 236**	**30**
RÉSULTAT FINANCIER		**-184 969**		**-130 415**		**-54 554**	**-42**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**2 073 664**	**3**	**2 272 693**	**3**	**-199 029**	**-9**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		26 061		41 261		-15 200	-37
Sur opérations en capital		4 936				4 936	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**30 997**		**41 261**		**-10 264**	**-25**
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		8 357		11 214		-2 857	-25
Sur opérations en capital		2 521				2 521	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.		315 569		304 690		10 879	4
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**326 447**		**315 905**		**10 543**	**3**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**-295 450**		**-274 644**		**-20 806**	**-8**
Participation des salariés aux résultats		280 579		321 802		-41 223	-13
Impôt sur les bénéfices		422 011	1	529 913	1	-107 902	-20
TOTAL DES PRODUITS		**69 352 346**	**101**	**73 869 770**	**101**	**-4 517 424**	**-6**
TOTAL DES CHARGES		**68 276 722**	**100**	**72 723 435**	**100**	**-4 446 713**	**-6**
Bénéfice ou Perte		**1 075 624**	**2**	**1 146 335**	**2**	**-70 711**	**-6**

(3) Dont produits concernant les entités liées 1 132 144

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Sas BARROIDIS

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023 dont le total est de 28 820 600,23 Euros, dégage un bénéfice de 1 075 624,43 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

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 31/03/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

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
- Agencts et aménagts des terrai	10 ans
- Agenct et aménagmts construct	De 10 à 25 ans
- Agenct et aménagmt s/sol autrui	De 05 à 25 ans
- Matériels et outillages indust	De 01 à 10 ans
- Instal générales agenct divers	De 01 à 20 ans
- Matériels de transports	De 03 à 08 ans
- Mat 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.
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 31/03/2023 est de 239 757 euros pour un montant cumulé de 1 696 283 euros.

TRANSMISSION UNIVERSELLE DE PATRIMOINE

Une TUP a eu lieu sur l'exercice clos le 31/03/2023.
Le patrimoine de la SARL ETABLISSEMENTS MOREL a été transmis à la SAS BARROIDIS en date du 28/02/2023.
Cette opération a donné lieu à un boni de confusion de 63 612 €, totalement affecté aux capitaux propres.

ETAT DES IMPLANTATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	539 310		50 854
CORPORELLES	Terrains		2 014 150		6 394
	Constructions — Sur sol propre		2 857 935		
	Constructions — Sur sol d'autrui		3 668 900		
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.		2 813 602		1 817 523
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		3 894 412		309 600
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		977 530		452 002
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		134 470		60 189
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		373 223		76 524
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers		5 551 753		13 765
	Immobilisations corporelles en cours		64 864		5 100
	Avances et acomptes		31 514		
		TOTAL	22 382 352		2 741 097
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 000		190 000
	Autres titres immobilisés		1 857 972		
	Prêts et autres immobilisations financières		383 591		2 344
		TOTAL	2 242 564		192 344
		TOTAL GENERAL	25 164 226		2 984 295

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	21 070	1 988	567 106	
CORPORELLES	Terrains				2 020 544	
	Constructions — Sur sol propre			1 180	2 856 755	
	Constructions — Sur sol d'autrui				3 668 900	
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons			13 323	4 617 802	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			96 116	4 107 896	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				1 429 533	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				194 659	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			7 337	442 410	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				5 565 518	
	Immobilisations corporelles en cours		62 924		7 040	
	Avances et acomptes		31 514			
		TOTAL	94 438	117 955	24 911 056	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				191 000	
	Autres titres immobilisés				1 857 972	
	Prêts & autres immob. financières				385 936	
		TOTAL			2 434 908	
		TOTAL GENERAL	115 508	119 943	27 913 070	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	**145 000**			**145 000**
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	18 746
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	**26 369**

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS BARKOIDIS

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		305 656	15 907	1 988	319 576
	TOTAL	305 656	15 907	1 988	319 576
Terrains		31 128	2 769		33 896
Constructions	Sur sol propre	950 156	135 231	1 180	1 084 207
	Sur sol d'autrui	2 266 119	165 852		2 431 971
	Inst. générales agen. aménag.	975 345	192 493	13 323	1 154 515
Inst. techniques matériel et outil. industriels		3 002 135	242 415	93 594	3 150 956
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	609 021	92 505		701 526
	Matériel de transport	101 385	24 802		126 187
	Mat. bureau et informatiq., mob.	305 140	30 004	7 337	327 808
	Emballages récupérables divers	361 298	361 298		722 595
	TOTAL	8 601 727	1 247 368	115 434	9 733 661
	TOTAL GENERAL	**8 907 383**	**1 263 275**	**117 422**	**10 053 237**

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre	23 057						23 057
	Sur sol autrui	8 972						8 972
	Inst. agenc. et amén.	19 573						19 573
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL	51 602						51 602
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GÉNÉRAL	**51 602**						**51 602**
Total général non ventilé			**51 602**					**51 602**

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

ETAT DES PROVISIONS

SAS BARRODIS

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	1 806 875	294 920		2 101 795
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**1 806 875**	**294 920**		**2 101 795**
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	174 202	22 886	26 516	170 572
	TOTAL	**174 202**	**22 886**	**26 516**	**170 572**
Provisions pour depreciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières	20 994			20 994
	Sur stocks et en cours	56 589	68 077	56 589	68 077
	Sur comptes clients	23 227	8 957	1 046	31 137
	Autres provisions pour dépréciation	166	2 600		2 766
	TOTAL	**100 975**	**79 633**	**57 635**	**122 973**
	TOTAL GÉNÉRAL	**2 082 052**	**397 439**	**84 151**	**2 395 340**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		102 519	84 151	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles		294 920		

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

ETAT DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	325 471		325 471
	Autres immobilisations financières	60 464		60 464
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	40 144	40 144	
	Autres créances clients	991 177	991 177	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 514	1 514	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 942	10 942	
	Etat & autres coll. publiques : Impôts sur les bénéfices	175 362	175 362	
	Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée	185 265	185 265	
	Etat & autres coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques : Divers			
	Groupe et associés (2)	50 327	50 327	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 064 783	1 064 783	
	Charges constatées d'avance	338 068	338 068	
	TOTAUX	**3 243 517**	**2 857 581**	**385 936**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice : 3 800
- Remboursements obtenus en cours d'exercice : 1 400

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

ETAT DES DETTES

SAS BARRODIS

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	8 874	8 874		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	10 103 905	3 966 098	4 118 964	2 018 843
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		215 943	215 943		
Fournisseurs & comptes rattachés		5 358 303	5 358 303		
Personnel & comptes rattachés		1 960 003	1 960 003		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		745 384	745 384		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	90 887	90 887		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	491 646	491 646		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		233 209	233 209		
Groupe & associés (2)		22 369	22 369		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		263 201	263 201		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		18 776	18 776		
	TOTAUX	**19 512 501**	**13 374 694**	**4 118 964**	**2 018 843**

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 005 377
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	2 061 813
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	22 369

Sas BARKOUDIS

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	338 068
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**338 068**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	1 087
Créances clients et comptes rattachés	207 540
Autres créances	894 434
Disponibilités	
TOTAL	**1 103 061**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	18 776
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**18 776**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 686
Emprunts et dettes financières divers	3 776
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 015 008
Dettes fiscales et sociales	2 453 292
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**3 500 763**

Sas BARKOIDIS

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	60 451 606		60 451 606
Ventes de produits finis	5 829 728		5 829 728
Prestations de services	2 143 694		2 143 694
Chiffre d'affaires	**68 425 028**		**68 425 028**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 258 633	2 839 468	709 867	1 548 766
RÉSULTAT FINANCIER	-184 969	-179 628	-44 907	-140 062
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-295 450	-293 403	-73 352	-222 098
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-280 579	-321 802	-80 451	-200 128
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-89 146	89 146
TOTAL	**1 497 635**	**2 044 635**	**422 011**	**1 075 624**

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS Antérieurs	Dotations exercice	Valeur résiduelle
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	183 254	31 739	45 814	105 702
Immobilisations en cours				
TOTAL	**183 254**	**31 739**	**45 814**	**105 702**

	REDEVANCES PAYÉES Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles	72 485	42 206	114 691
Immobilisations en cours			
TOTAL	**72 485**	**42 206**	**114 691**

	VALEUR RESTANT À PAYER à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	VALEUR RÉSIDUELLE à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	42 206	54 226		96 432		36 651		36 651
Immobilisations en cours								
TOTAL	**42 206**	**54 226**		**96 432**		**36 651**		**36 651**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 469 181,00 Euros.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:
- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 63 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: moyenne
- Taux d'actualisation retenu: 2,80%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 29,13% 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	3 450 613					3 450 613
Engagements assortis de sûretés réelles	10 839 473					10 839 473
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	96 432					96 432
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**14 386 518**					**14 386 518**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	469 181			469 181
TOTAL	**14 855 699**			**14 855 699**

ENGAGEMENTS REÇUS

ENGAGEMENTS HORS BILAN

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	1 648 800					1 648 800
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL	**1 648 800**					**1 648 800**

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	10 839 473	10 839 473
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**10 839 473**	**10 839 473**

ACCROISSEMENTS ET ALLÉGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

SAS BARROIS

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPOT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	80 451		70 145	80 451	70 145	
- contribution sociale de solidarité	5 230		4 585	5 230	4 585	
- autres	23 177		19 647	23 177	19 647	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	**108 858**		**94 377**	**108 858**	**94 377**	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

SAS BARKOIDIS

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

	31/03/2023	31/03/2022
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	10,00	6,00
Agents de maîtrise	22,00	17,00
Employés et techniciens	179,00	183,00
Ouvriers		
Total	**211,00**	**206,00**

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

ENTREPRISES LIÉES

Sas BARKODIS

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	191 000	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	**191 000**	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	12 706	
Autres créances	50 327	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**63 033**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		
Produits		
Autres produits financiers	1 132	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

SAS BARROIDIS

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 04/22 au 03/23	Exercice 04/21 au 03/22	Exercice 04/20 au 03/21	Exercice 04/19 au 03/20	Exercice 04/18 au 03/19
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	68 425 028	72 999 596	69 901 734	68 059 656	65 860 627
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 357 372	3 523 479	2 566 406	1 746 288	1 045 019
Impôts sur les bénéfices	422 011	529 913	380 958	201 666	-189 658
Participation des salariés due au titre de l'exercice	280 579	321 802	235 312	106 563	
Résultat net (C)	1 075 624	1 146 335	1 246 791	689 356	409 769
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 579 158	1 525 429	703 345	748 702	824 908
Résultat distribué (D)				300 000	300 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	839,34	880,87	641,60	436,57	261,25
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	663,70	667,94	487,53	359,51	308,67
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	268,91	286,58	311,70	172,34	102,44
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)				75,00	75,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	225	218	258	248	214
Montant de la masse salariale de l'exercice	6 798 266	6 527 998	6 288 900	6 077 499	5 780 599
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 761 127	1 692 058	1 522 654	1 446 721	1 673 500

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

SAS LARROIDIS

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	40 000			40 000
Primes liées au capital social		63 612		63 612
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	4 000			4 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 672 035	1 146 335		5 818 370
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 146 335	1 075 624	1 146 335	1 075 624
Subventions d'investissement		27 900	3 486	24 414
Provisions réglementées	1 806 875	294 920		2 101 795
TOTAL	**7 669 245**	**2 608 391**	**1 149 821**	**9 127 816**

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	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)	[illegible] du dernier exercice écoulé (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
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	1 000	89 892	100,00	1 000	1 000	46 328		150 389	11 996	
PJC - 8 rue de la verrerie 55000 FAINS VEEL - 392621272	76 225		100,00	190 000	190 000			7 044	6 541	
Observations	Exercice clos 31/12/2022									
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

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

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prets et avances consentis par la societe et non encore rembourses (7) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10)	Resultat du dernier exercice clos	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités, amendes fisc et pén	2 047	
671210	Pénalités déduct fiscalement	14	
671800	Autres chrg exept /op gestion	1 307	
671810	Franchises sur sinistres	4 575	
672645	Ch /ex ant - ch sociales	415	
675200	Vnc immob corporelles	2 521	
687100	Dot exceptionnelle mat & outil	18 055	
687250	Dot amortissement dérogatoire	297 514	
771800	Autres pdts excep /op gestion		7 084
771810	Ecarts positifs s/sinistres		279
772633	Prod /ex ant-imp & Tax s/rém		5 797
772635	Prod /ex ant - impôts et taxes		12 050
772645	Prod /ex ant - charges sociale		850
775200	Prod cession immob corporel		1 450
777000	Q-P.Subv.D'Invest.Vir.Au Rés.		3 486
	TOTAL	**326 447**	**30 997**

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas BARROIDIS

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch /ex ant - ach matièr - four	15 519	
652607	Ch /ex ant - achats	47 385	
652613	Ch /ex ant - locations	271	
652615	Ch /ex ant - entretien et répa	1 573	
652622	Ch /ex ant - honoraires	5 380	
652623	Ch /ex ant - publicité	41 632	
652626	Ch /ex ant - frais postaux - t	12	
652628	Ch /ex ant - cotisations	2 400	
652706	Ch ex ant part pub	7 933	
652708	Ch /ex ant - produits annexes	64	
654410	Pertes s/chq impay exerc ant	1 050	
672645	Ch /ex ant - ch sociales	415	
752606	Prod /ex ant - ach mat fourn		19 796
752611	Prod /ex ant - sous traitance		21 175
752613	Prod /ex ant - locations		1 560
752615	Prod /ex ant - entr et répar		2 634
752616	Prod /ex ant - assurances		33 000
752623	Prod /ex ant - publicité		3 136
752628	Prod /ex ant - cotisations		39 645
752703	Prod /ex ant - vtes prod résid		4 667
752706	Prod /ex ant - part pub		15 782
752708	Prod /ex ant - produits annexe		647
772633	Prod /ex ant-imp & Tax s/rém		5 797
772635	Prod /ex ant - impôts et taxes		12 050
772645	Prod /ex ant - charges sociale		850
	TOTAL	**123 634**	**160 739**

TRANSFERTS DE CHARGES

SCS BARROIDIS

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transf charges achats mses	102 077
791635	Refact TEOM au locataire	2 817
791647	Alloc Act Part Vers par l'Etat	149
	TOTAL	**105 044**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES
570, Avenue du Campon
06110 LE CANNET

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 31/03/2023

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES
570, Avenue du Campon
06110 LE CANNET

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 31/03/2023

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 31/03/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 1er avril 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 ;

- 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 ;

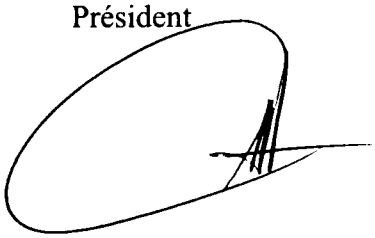
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Le Cannet et Dury, le 30 août 2023

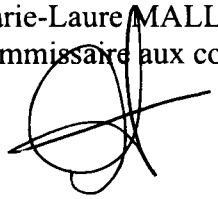
LES COMMISSAIRES AUX COMPTES :

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES

Jean-François GUTTADORO
Président

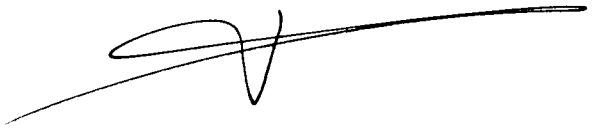


Marie-Laure MALLEZ
Commissaire aux comptes associée



CABINET VDB ET ASSOCIES

François GARNIER



Vincent LE PAGE



BILAN

ACTIF

	Valeurs au 31/03/23			% de l'actif	Valeurs au 31/03/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				1		1
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	357 625	319 576	**38 050**		21 758	
Fonds commercial (1)	190 735		**190 735**		145 000	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	18 746		**18 746**		21 069	
Immobilisations corporelles				53		52
Terrains	2 020 544	33 896	**1 986 647**		1 983 022	
Constructions	11 143 457	4 670 693	**6 472 764**		5 009 334	
Installations tech., matériel & outillages	4 107 896	3 150 956	**956 940**		892 588	
Autres immobilisations corporelles	7 632 120	1 878 116	**5 754 004**		5 660 350	
Immobilisations corporelles en cours	7 040		**7 040**		64 864	
Avances et acomptes					31 514	
Immobilisations financières (2)				8		8
Participations	191 000		**191 000**		1 000	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 857 972		**1 857 972**		1 853 172	
Prêts	325 471	20 994	**304 478**		303 128	
Autres immobilisations financières	60 464		**60 464**		58 213	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**27 913 070**	**10 074 230**	**17 838 840**	**62**	**16 045 012**	**61**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				27		28
Matières premières et autres appro	166 135		**166 135**		166 746	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	7 766 438	68 077	**7 698 362**		7 324 297	
Avances et acomptes versés sur commandes	4 180	166	**4 014**		-166	
Créances				9		9
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 031 321	31 137	**1 000 184**		844 747	
Autres créances (3)	1 488 192	2 600	**1 485 592**		1 448 435	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	289 406		**289 406**	1	300 293	1
Charges constatées d'avance (3)	338 068		**338 068**	1	300 309	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**11 083 740**	**101 980**	**10 981 760**	**38**	**10 384 661**	**39**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**38 996 810**	**10 176 210**	**28 820 600**	**100**	**26 429 673**	**100**

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

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

BILAN (SUITE)

PASSIF

	Valeurs au 31/03/23	% du passif	Valeurs au 31/03/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 40 000)	40 000		40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport	63 612			
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		20		18
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	5 818 370		4 672 035	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 075 624	4	1 146 335	4
SITUATION NETTE	7 001 607	24	5 862 370	22
Subventions d'investissement	24 414			
Provisions réglementées	2 101 795	7	1 806 875	7
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**9 127 816**	**32**	**7 669 245**	**29**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	147 686		147 686	
Provisions pour charges	22 886		26 516	
TOTAL PROVISIONS	**170 572**	**1**	**174 202**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 112 780	35	9 505 957	36
Emprunts et dettes financières diverses (3)	238 312	1	95 304	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 711		9 588	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 358 303	19	5 179 360	20
Dettes fiscales et sociales	3 287 920	11	3 438 555	13
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	233 209	1	100 534	
Autres dettes	263 201	1	236 131	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	18 776		20 797	
TOTAL DETTES	**19 522 212**	**68**	**18 586 226**	**70**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**28 820 600**	**100**	**26 429 673**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*6 137 807*		*4 836 978*	
(1) Dont à moins d'un an	*13 374 694*		*13 739 659*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*2 398 391*		*2 752 132*	
(3) Dont emprunts participatifs				

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

COMPTES ANNUELS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

	Du 01/04/22 Au 31/03/23	% CA	Du 01/04/21 Au 31/03/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	60 451 606	88	65 955 611	90	-5 504 005	-8
Production vendue (biens et services)	7 973 422	12	7 043 985	10	929 437	13
Montant net du chiffre d'affaires	**68 425 028**	**100**	**72 999 596**	**100**	**-4 574 568**	**-6**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	110 771		172 864		-62 093	-36
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	189 195		81 724		107 471	132
Autres produits	589 285	1	556 937	1	32 348	6
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**69 314 280**	**101**	**73 811 122**	**101**	**-4 496 842**	**-6**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	47 798 389	70	53 446 856	73	-5 648 467	-11
Variation de stocks	-385 553	-1	-756 777	-1	371 224	49
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 741 404	5	3 411 818	5	329 586	10
Variation de stocks	612		-19 840		20 451	103
Autres achats et charges externes	4 724 458	7	4 501 283	6	223 175	5
Impôts, taxes et versements assimilés	1 070 986	2	1 165 691	2	-94 705	-8
Salaires et traitements	6 798 266	10	6 527 998	9	270 268	4
Charges sociales	1 761 127	3	1 692 058	2	69 069	4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 245 221	2	1 210 548	2	34 673	3
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	79 633		59 629		20 004	34
Dotations aux provisions	22 886		26 516		-3 630	-14
Autres charges	198 218		142 232		55 986	39
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**67 055 646**	**98**	**71 408 013**	**98**	**-4 352 367**	**-6**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**2 258 633**	**3**	**2 403 109**	**3**	**-144 475**	**-6**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	*142 041*	*163 917*
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	*123 219*	*28 121*

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	Du 01/04/22 Au 31/03/23	% CA	Du 01/04/21 Au 31/03/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	858		1 733		-875	-51
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 211		15 654		-9 442	-60
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**7 069**		**17 387**		**-10 318**	**-59**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	192 038		147 802		44 236	30
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**192 038**		**147 802**		**44 236**	**30**
RÉSULTAT FINANCIER	**-184 969**		**-130 415**		**-54 554**	**-42**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**2 073 664**	**3**	**2 272 693**	**3**	**-199 029**	**-9**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	26 061		41 261		-15 200	-37
Sur opérations en capital	4 936				4 936	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**30 997**		**41 261**		**-10 264**	**-25**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	8 357		11 214		-2 857	-25
Sur opérations en capital	2 521				2 521	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	315 569		304 690		10 879	4
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**326 447**		**315 905**		**10 543**	**3**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-295 450**		**-274 644**		**-20 806**	**-8**
Participation des salariés aux résultats	280 579		321 802		-41 223	-13
Impôt sur les bénéfices	422 011	1	529 913	1	-107 902	-20
TOTAL DES PRODUITS	**69 352 346**	**101**	**73 869 770**	**101**	**-4 517 424**	**-6**
TOTAL DES CHARGES	**68 276 722**	**100**	**72 723 435**	**100**	**-4 446 713**	**-6**
Bénéfice ou Perte	**1 075 624**	**2**	**1 146 335**	**2**	**-70 711**	**-6**

(3) Dont produits concernant les entités liées 1 132 144

(4) Dont interêts concernant les entités liées

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023 dont le total est de 28 820 600,23 Euros, dégage un bénéfice de 1 075 624,43 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

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.

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Les comptes annuels au 31/03/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

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
- Agencts 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 01 à 20 ans
- Matériels de transports	De 03 à 08 ans
- Mat informatique et mobiliers	De 03 à 15 ans

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 31/03/2023 est de 239 757 euros pour un montant cumulé de 1 696 283 euros.

TRANSMISSION UNIVERSELLE DE PATRIMOINE

Une TUP a eu lieu sur l'exercice clos le 31/03/2023.
Le patrimoine de la SARL ETABLISSEMENTS MOREL a été transmis à la SAS BARROIDIS en date du 28/02/2023.
Cette opération a donné lieu à un boni de confusion de 63 612 €, totalement affecté aux capitaux propres.

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

	CADRE A IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	539 310		50 854
CORPORELLES	Terrains		2 014 150		6 394
	Constructions	Sur sol propre	2 857 935		
		Sur sol d'autrui	3 668 900		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	2 813 602		1 817 523
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		3 894 412		309 600
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	977 530		452 002
		Matériel de transport	134 470		60 189
		Matériel de bureau & mobilier informatique	373 223		76 524
		Emballages récupérables & divers	5 551 753		13 765
	Immobilisations corporelles en cours		64 864		5 100
	Avances et acomptes		31 514		
		TOTAL	22 382 352		2 741 097
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 000		190 000
	Autres titres immobilisés		1 857 972		
	Prêts et autres immobilisations financières		383 591		2 344
		TOTAL	2 242 564		192 344
		TOTAL GENERAL	25 164 226		2 984 295

	CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**	21 070	1 988	567 106	
CORPORELLES	Terrains				2 020 544	
	Constructions	Sur sol propre		1 180	2 856 755	
		Sur sol d'autrui			3 668 900	
		Inst. gal. agen. amé. cons		13 323	4 617 802	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			96 116	4 107 896	
		Inst. gal. agen. amé. divers			1 429 533	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			194 659	
		Mat. bureau, inform., mobilier		7 337	442 410	
		Emb. récupérables & divers			5 565 518	
	Immobilisations corporelles en cours		62 924		7 040	
	Avances et acomptes		31 514			
		TOTAL	94 438	117 955	24 911 056	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				191 000	
	Autres titres immobilisés				1 857 972	
	Prêts & autres immob. financières				385 936	
		TOTAL			2 434 908	
		TOTAL GENERAL	115 508	119 943	27 913 070	

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRES AUX COMPTES ☆

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	**145 000**			**145 000**
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	18 746
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	**26 369**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas BARROIDIS

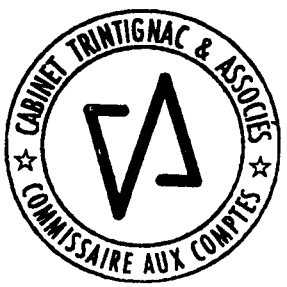
Du 01/04/2022 au 31/03/2023

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		305 656	15 907	1 988	319 576
	TOTAL	305 656	15 907	1 988	319 576
Terrains		31 128	2 769		33 896
Constructions	Sur sol propre	950 156	135 231	1 180	1 084 207
	Sur sol d'autrui	2 266 119	165 852		2 431 971
	Inst. générales agen. aménag.	975 345	192 493	13 323	1 154 515
Inst. techniques matériel et outil. industriels		3 002 135	242 415	93 594	3 150 956
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	609 021	92 505		701 526
	Matériel de transport	101 385	24 802		126 187
	Mat. bureau et informatiq., mob.	305 140	30 004	7 337	327 808
	Emballages récupérables divers	361 298	361 298		722 595
	TOTAL	8 601 727	1 247 368	115 434	9 733 661
	TOTAL GENERAL	**8 907 383**	**1 263 275**	**117 422**	**10 053 237**

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre	23 057						23 057
	Sur sol autrui	8 972						8 972
	Inst. agenc. et amén.	19 573						19 573
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL	51 602						51 602
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL		**51 602**						**51 602**
Total général non ventilé			**51 602**					**51 602**



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

ETAT DES PROVISIONS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	1 806 875	294 920		2 101 795
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**1 806 875**	**294 920**		**2 101 795**
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	174 202	22 886	26 516	170 572
	TOTAL	**174 202**	**22 886**	**26 516**	**170 572**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières	20 994			20 994
	Sur stocks et en cours	56 589	68 077	56 589	68 077
	Sur comptes clients	23 227	8 957	1 046	31 137
	Autres provisions pour dépréciation	166	2 600		2 766
	TOTAL	**100 975**	**79 633**	**57 635**	**122 973**
	TOTAL GÉNÉRAL	**2 082 052**	**397 439**	**84 151**	**2 395 340**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		102 519	84 151	
	- financières				
	- exceptionnelles		294 920		

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

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ETAT DES CRÉANCES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)		325 471		325 471
	Autres immobilisations financières		60 464		60 464
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		40 144	40 144	
	Autres créances clients		991 177	991 177	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		1 514	1 514	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		10 942	10 942	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	175 362	175 362	
		Taxe sur la valeur ajoutée	185 265	185 265	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		50 327	50 327	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		1 064 783	1 064 783	
	Charges constatées d'avance		338 068	338 068	
		TOTAUX	**3 243 517**	**2 857 581**	**385 936**
Renvois (1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice	3 800		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 400		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ETAT DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	8 874	8 874		
	à plus d' 1 an à l'origine	10 103 905	3 966 098	4 118 964	2 018 843
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		215 943	215 943		
Fournisseurs & comptes rattachés		5 358 303	5 358 303		
Personnel & comptes rattachés		1 960 003	1 960 003		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		745 384	745 384		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	90 887	90 887		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	491 646	491 646		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		233 209	233 209		
Groupe & associés (2)		22 369	22 369		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		263 201	263 201		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		18 776	18 776		
	TOTAUX	**19 512 501**	**13 374 694**	**4 118 964**	**2 018 843**

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 3 005 377

Emprunts remboursés en cours d'exer. 2 061 813

(2) Montant divers emprunts, dett/associés 22 369

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	338 068
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**338 068**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	1 087
Créances clients et comptes rattachés	207 540
Autres créances	894 434
Disponibilités	
TOTAL	**1 103 061**

COMPTES DE RÉGULARISATION
PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	18 776
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**18 776**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 686
Emprunts et dettes financières divers	3 776
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 015 008
Dettes fiscales et sociales	2 453 292
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**3 500 763**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	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

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	60 451 606		60 451 606
Ventes de produits finis	5 829 728		5 829 728
Prestations de services	2 143 694		2 143 694
Chiffre d'affaires	**68 425 028**		**68 425 028**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 258 633	2 839 468	709 867	1 548 766
RÉSULTAT FINANCIER	-184 969	-179 628	-44 907	-140 062
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-295 450	-293 403	-73 352	-222 098
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-280 579	-321 802	-80 451	-200 128
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-89 146	89 146
TOTAL	**1 497 635**	**2 044 635**	**422 011**	**1 075 624**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	183 254	31 739	45 814	105 702
Immobilisations en cours				
TOTAL	**183 254**	**31 739**	**45 814**	**105 702**

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles	72 485	42 206	114 691
Immobilisations en cours			
TOTAL	**72 485**	**42 206**	**114 691**

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	42 206	54 226		96 432		36 651		36 651
Immobilisations en cours								
TOTAL	**42 206**	**54 226**		**96 432**		**36 651**		**36 651**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ENGAGEMENTS HORS BILAN

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 469 181,00 Euros.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:
- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 63 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: moyenne
- Taux d'actualisation retenu: 2,80%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 29,13% 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	3 450 613					3 450 613
Engagements assortis de sûretés réelles	10 839 473					10 839 473
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	96 432					96 432
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**14 386 518**					**14 386 518**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	469 181			469 181
TOTAL	**14 855 699**			**14 855 699**

ENGAGEMENTS REÇUS

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	1 648 800					1 648 800
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL	**1 648 800**					**1 648 800**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

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	10 839 473	10 839 473
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**10 839 473**	**10 839 473**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ACCROISSEMENTS ET ALLÉGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	80 451		70 145	80 451	70 145	
- contribution sociale de solidarité	5 230		4 585	5 230	4 585	
- autres	23 177		19 647	23 177	19 647	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	**108 858**		**94 377**	**108 858**	**94 377**	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

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

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

LES EFFECTIFS

	31/03/2023	31/03/2022
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	10,00	6,00
Agents de maîtrise	22,00	17,00
Employés et techniciens	179,00	183,00
Ouvriers		
Total	**211,00**	**206,00**

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

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ENTREPRISES LIÉES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

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	191 000	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	**191 000**	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	12 706	
Autres créances	50 327	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**63 033**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		
Produits		
Autres produits financiers	1 132	

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS COMMISSAIRE AUX COMPTES

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 04/22 au 03/23	Exercice 04/21 au 03/22	Exercice 04/20 au 03/21	Exercice 04/19 au 03/20	Exercice 04/18 au 03/19
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	68 425 028	72 999 596	69 901 734	68 059 656	65 860 627
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 357 372	3 523 479	2 566 406	1 746 288	1 045 019
Impôts sur les bénéfices	422 011	529 913	380 958	201 666	-189 658
Participation des salariés due au titre de l'exercice	280 579	321 802	235 312	106 563	
Résultat net (C)	1 075 624	1 146 335	1 246 791	689 356	409 769
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 579 158	1 525 429	703 345	748 702	824 908
Résultat distribué (D)				300 000	300 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	839,34	880,87	641,60	436,57	261,25
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	663,70	667,94	487,53	359,51	308,67
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	268,91	286,58	311,70	172,34	102,44
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)				75,00	75,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	225	218	258	248	214
Montant de la masse salariale de l'exercice	6 798 266	6 527 998	6 288 900	6 077 499	5 780 599
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 761 127	1 692 058	1 522 654	1 446 721	1 673 500

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	40 000			40 000
Primes liées au capital social		63 612		63 612
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	4 000			4 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 672 035	1 146 335		5 818 370
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 146 335	1 075 624	1 146 335	1 075 624
Subventions d'investissement		27 900	3 486	24 414
Provisions réglementées	1 806 875	294 920		2 101 795
TOTAL	**7 669 245**	**2 608 391**	**1 149 821**	**9 127 816**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
CLACHE LAVAGE - ZAC de Terre 55000 BAR LE DUC - 498250950	1 000	89 892	100,00	1 000	1 000	46 328		150 389	11 996	
PJC - 8 rue de la verrerie 55000 FAINS VEEL - 392621272	76 225		100,00	190 000	190 000			7 044	6 541	
Observations	Exercice clos 31/12/2022									
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

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

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	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					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

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

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités, amendes fisc et pén	2 047	
671210	Pénalités déduct fiscalement	14	
671800	Autres chrg exept /op gestion	1 307	
671810	Franchises sur sinistres	4 575	
672645	Ch /ex ant - ch sociales	415	
675200	Vnc immob corporelles	2 521	
687100	Dot exceptionnelle mat & outil	18 055	
687250	Dot amortissement dérogatoire	297 514	
771800	Autres pdts excep /op gestion		7 084
771810	Ecarts positifs s/sinistres		279
772633	Prod /ex ant-imp & Tax s/rém		5 797
772635	Prod /ex ant - impôts et taxes		12 050
772645	Prod /ex ant - charges sociale		850
775200	Prod cession immob corporel		1 450
777000	Q-P.Subv.D'Invest.Vir.Au Rés.		3 486
	TOTAL	**326 447**	**30 997**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch /ex ant - ach matièr - four	15 519	
652607	Ch /ex ant - achats	47 385	
652613	Ch /ex ant - locations	271	
652615	Ch /ex ant - entretien et répa	1 573	
652622	Ch /ex ant - honoraires	5 380	
652623	Ch /ex ant - publicité	41 632	
652626	Ch /ex ant - frais postaux - t	12	
652628	Ch /ex ant - cotisations	2 400	
652706	Ch ex ant part pub	7 933	
652708	Ch /ex ant - produits annexes	64	
654410	Pertes s/chq impay exerc ant	1 050	
672645	Ch /ex ant - ch sociales	415	
752606	Prod /ex ant - ach mat fourn		19 796
752611	Prod /ex ant - sous traitance		21 175
752613	Prod /ex ant - locations		1 560
752615	Prod /ex ant - entr et répar		2 634
752616	Prod /ex ant - assurances		33 000
752623	Prod /ex ant - publicité		3 136
752628	Prod /ex ant - cotisations		39 645
752703	Prod /ex ant - vtes prod résid		4 667
752706	Prod /ex ant - part pub		15 782
752708	Prod /ex ant - produits annexe		647
772633	Prod /ex ant-imp & Tax s/rém		5 797
772635	Prod /ex ant - impôts et taxes		12 050
772645	Prod /ex ant - charges sociale		850
	TOTAL	**123 634**	**160 739**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

TRANSFERTS DE CHARGES

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transf charges achats mses	102 077
791635	Refact TEOM au locataire	2 817
791647	Alloc Act Part Vers par l'Etat	149
	TOTAL	**105 044**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Détail des engagements hors bilan

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
30/05/2013	Caution solidaire et divise de la Société Coopérative d'Approvisionnement PARIS-EST - SCAPEST en garantie de divers concours pour un montant total de 125 000 000 euros. La caution est limitée à 1,7336% du montant de chacun des concours. Les concours sont consentis par : • CREDIT COOPERATIF (14 000 000 € sur 12 ans dont 2 ans de différé) • OSEO (13 200 000 € sur 12 ans dont 2 ans de différé) • CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST (12 500 000€ sur 12 ans dont 2 ans de différé) • BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL (21 500 000 € sur 12 ans dont 2 ans de différé) • CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE-ARDENNE (15 250 000€ sur 12 ans dont 2 ans de différé) • CREDIT COOPERATIF (11 000 000€ sur 15 ans dont 2ans de différé) • OSEO (6 800 000€ sur 15 ans dont 2 ans de différé) • CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST (7 500 000€ sur 15 ans dont 2 ans de différé) • BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL (13 500 000€ sur 15ans dont 2ans de différé) • CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE-ARDENNE (9 750 000€ sur 15ans dont 2ans de différé) Encours au 31/12/2022 : 45 650 792,14 euros.	791 402 €

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ENGAGEMENTS HORS BILAN

16/01/2020	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 PRÈVOYANCE GRAND EST EUROPE et BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE, dans les conditions suivantes : 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. 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. • <u>Auprès de la BANQUE CIC EST, un concours bancaire d'un montant de 1 216 667 €.</u> Durée : 148 mois dont 4 mois de franchise Taux d'intérêt fixe : 1,40 % Remboursement : dégressif avec échéance annuelle - première échéance au 25/05/2021 En cours au 31/01/2023 : 1 216 667 euros Cautions solidaires des sociétés EPER-DIS, BARDIS, BARROIDIS, CAUDIS EXPLOITATION, CHADIS, LAONDIS et SODICHAMP à hauteur de 75 % pendant une durée de sept ans. 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. • <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> Durée : 180 mois Taux d'intérêt fixe : 0,95 % Remboursement : échéances annuelles constantes En cours au 31/01/2023 : 1 100 000 euros 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	383 062

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ★ COMMISSAIRE AUX COMPTES ★

ENGAGEMENTS HORS BILAN

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
	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. 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. • Auprès de la BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE, un concours bancaire d'un montant de 1 100 000 euros. Durée : 144 mois Taux d'intérêts fixe : 1,07 % Remboursement : 12 échéances annuelles constantes En cours au 31/01/2023 : 1 100 000 euros	

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ENGAGEMENTS HORS BILAN

18/06/2020	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 : • Auprès de la BANQUE CIC EST, un concours bancaire d'un montant de 2 966 666 euros. 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. 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. • Auprès de la BANQUE CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE GRAND EST EUROPE, un concours bancaire d'un montant de 3 000 000 euros. 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. 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. • Auprès de la BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE, un concours bancaire d'un montant de 3 000 000 euros 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.	303 375 303 750 405 000

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

DATE 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.	

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ENGAGEMENTS HORS BILAN

22/04/2021	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 : • Auprès du CREDIT AGRICOLE DE LORRAINE, un concours bancaire d'un montant de 2 000 000 €. Durée : 120 mois Taux d'intérêt fixe : 1,15 % Remboursement : 40 échéances trimestrielles à terme échu, en capital et intérêts • Auprès de la BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE, un concours bancaire d'un montant de 1 500 000 euros. Durée : 120 mois Taux d'intérêt fixe : 1,20 % Remboursement : 40 échéances trimestrielles à terme échu, en capital et intérêts • Auprès de la BANQUE EUROPEENNE CREDIT MUTUEL, un concours bancaire d'un montant de 1 500 000 euros. Durée : 120 mois Taux d'intérêt fixe : 1,18 % Remboursement : 40 échéances trimestrielles à terme échu, en capital et intérêts • Auprès de la BANQUE EDEL, un concours bancaire d'un montant de 1 185 000 euros. Durée : 84 mois Taux d'intérêt fixe : 1 % Remboursement : 28 échéances trimestrielles à terme échu, en capital et intérêts • Auprès de la BPI FRANCE, un concours bancaire d'un montant de 1 415 000 euros. Durée : 120 mois Taux d'intérêt fixe : 1,50 % Remboursement : 120 versements mensuels à terme échu, en capital et intérêts Cautions solidaires et divises des parrains de la société LUNAMA, à hauteur de 70% de l'encours du financement, avec mainlevée	760 000 €

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ENGAGEMENTS HORS BILAN

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
	possible des engagements au terme d'une période de 5 ans en fonction des données économiques et financières, à savoir : - FROUDIS à hauteur de 20% - BARROIDIS à hauteur de 10% - MARLY DISTRIBUTION à hauteur de 10% - SEZADIS à hauteur de 10% - VERDUN DISTRIBUTION à hauteur de 10% - PLESSIS DIS à hauteur de 10%	
18/11/2021	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 : • Auprès de la BANQUE EDEL, un concours bancaire d'un montant de 440 000 €. Durée : 84 mois Taux d'intérêt fixe : 1 % Remboursement : 84 échéances mensuelles • Auprès du CREDIT AGRICOLE BRIE PICARDIE, un concours bancaire d'un montant de 3 374 000 euros. Durée : 84 mois Taux d'intérêt fixe : 1,15 % Remboursement : 84 échéances mensuelles à terme échu, en capital et intérêts • Auprès de la CREDIT COOPERATIF, un concours bancaire d'un montant de 2 234 290,65 euros. Durée : 84 mois Taux d'intérêt fixe : 1,15 % Remboursement : mensuelles ou trimestrielles à terme échu, en capital et intérêts 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	504 024
	TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	**3 450 613 €**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

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. Caution limitée à 444 500 euros et pour une durée de 156 mois. Encours au 31/03/2023 : 0 euros	0 €
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. 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. Encours au 31/03/2023 : 0 euros	0 €
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. 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. Encours au 31/03/2023 : 0 euros	0 €
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. Caution limitée à hauteur de 10% de l'encours de crédit. Encours au 31/03/2023 : 0 euros.	0 €
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. 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). Encours au 31/03/2023 : 0 euros.	0 €

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS COMMISSAIRE AUX COMPTES

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
25/06/2009	Caution solidaire des sociétés VERDUN DISTRIBUTION, SODIBRAG, FIFAM, VIDIS, VILLERDIS et FROUDIS en garantie d'un emprunt de 3 175 000 euros sur 13 ans auprès d'OSEO FINANCEMENT. Caution limitée à concurrence de 13% de l'encours de crédit et jusqu'à ce que le groupe constitué par les sociétés SODIBAR et BARROIDIS produise 5 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, sans transfert de charges, avec une CAF couvrant la part à moins d'un an de la dette consolidée (BARROIDIS et SODIBAR). Encours au 31/03/2023 : 0 euros.	0 €
20/03/2014	Avenant à la convention de blocage du compte courant de Monsieur Adrien HERLUISON lui autorisant à débloquer par année un montant maximum de 100 000 euros. Son compte courant s'élevait à 710 000 euros au 31/03/2013. Encours au 31/03/2023 : 22 368,61 euros	22 369 €



ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
30/09/2015	Participation au financement du complément de prix d'acquisition des 2 490 actions de la SAS SODIBAR ; Montant de l'opération 3 000 000 euros Répartition de l'opération : - BECM : 1 500 000 euros ; - BPALC : 1 500 000 euros. <u>BECM :</u> Conditions : • TRANCHE 1 : Pour un montant de 500 000 € Taux fixe : 2,30% Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2015 Durée : 84 mois • TRANCHE 2 : Pour un montant de 500 000 € Taux fixe : 2,30% Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2016 Durée : 84 mois En cours au 31/03/2022 : 428 571,45 euros • TRANCHE 3 : Pour un montant de 500 000 € Taux fixe : 2,30% Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2017 Durée : 84 mois Garanties : Caution solidaire de Mr Adrien HERLUISON et Mme Céline HERLUISON pour un montant de 450 000 € sur la durée du crédit majorée de 24 mois. <u>BPALC :</u> Conditions : Durée : 9 ans Taux fixe : 2,30% • TRANCHE 1 : Pour un montant de 500 000 € Taux fixe : 2,30% Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2015 Durée : 84 mois • TRANCHE 2 : Pour un montant de 500 000 € Taux fixe : 2,30% Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2016 Durée : 84 mois En cours au 31/03/2022 : 554 546,39 euros • TRANCHE 3 : Pour un montant de 500 000 € Taux fixe : 2,30% Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2017 Durée : 84 mois Garanties : Caution solidaire de Mr Adrien HERLUISON et Mme Céline HERLUISON pour un montant de 450 000 € sur la durée du crédit. Cette garantie est à prendre en commun avec la BECM.	900 000 €

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ENGAGEMENTS HORS BILAN

25/02/2016	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 ; Montant de l'opération 7 030 000 euros Répartition de l'opération : - CA BRIE PICARDIE : 2 300 000 euros ; - EDEL : 2 400 000 euros ; - CREDIT COOP : 2 330 000 euros. <u>CA BRIE PICARDIE :</u> Conditions : - Durée : 120 mois dont 12 mois de différé en capital - Taux int fixe : 1.35% - 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. - 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. 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. <u>EDEL :</u> Conditions : - Durée : 120 mois dont 12 mois de différé en capital - Taux int fixe : 1.35% - 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. - Garanties : cautions solidaires des sociétés SODIMEAUX, SOLORMAG, FROUDIS, FIFAM et BARROIDIS, à hauteur de 192 000 euros. Le cautionnement de la société est consenti au profit de la banque EDEL à concurrence de 192 000 euros. <u>CREDIT COOPERATIF :</u> Conditions : - Durée : 10 ans + 2 mois de franchise en capital. - Taux int fixe : 1.35% - 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. - 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	748 800 €

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRES AUX COMPTES ☆

ENGAGEMENTS HORS BILAN

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
	emprunts de la société MAREUILDIS et la charge en capital sur la société FIMAREUIL. 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.	
	TOTAL DES ENGAGEMENTS REÇUS	**1 648 800 €**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ENGAGEMENTS HORS BILAN

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. 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. Encours au 31/03/2023 : 0 euros	0 €
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. Encours au 31/03/2023 : 46 750,39 euros	46 750 €
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. Encours au 31/03/2023 : 148 102,35 euros	148 102 €
21/03/2013	Hypothèque d'un ensemble immobilier appartenant à la société au profit pari passu des établissements OSEO et BPLC en garantie des concours bancaires pour un montant global de 1 700 000 euros (emprunt de 1 000 000 euros contracté auprès d'OSEO et emprunt de 700 000 euros contracté auprès de BPLC). Encours prêt OSEO au 31/03/2023 : 273 466,88 euros Encours prêt BPLC au 31/03/2023 : 135 293,37 euros	408 760 €
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. Encours au 31/03/2023 : 135 293,37 euros	135 293 €

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
13/11/2014	Nantissement du fonds de commerce de la jardinerie, d'animalerie et d'armurerie en premier rang et pari passu entre les établissements financiers BPIFRANCE et BECM en garantie des concours bancaires suivants : • Auprès de la BPIFRANCE, un concours bancaire d'un montant de 1 650 000€. Durée : 15 ans dont un différé en capital de 9 mois Taux : Euribor 3 mois + 1,35% Encours au 31/03/2022 : 991 297,08 euros • Auprès de la BECM, un concours bancaire d'un montant de 1 650 000€. Durée : 15 ans dont un différé en capital de 9 mois Taux : Euribor 3 mois + 1,35% Encours au 31/03/2022 : 1 031 344,03 euros • Auprès de la BECM, un concours bancaire d'un montant de 500 000€. Durée : 7 ans Taux : Euribor 3 mois + 1,10% Encours au 31/03/2023 : 0 euros	0 €
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	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 : • Auprès de la BPIFRANCE, un concours bancaire d'un montant de 1 650 000€. Durée : 15 ans dont un différé en capital de 9 mois Taux : Euribor 3 mois + 1,35% Encours au 31/03/2022 : 991 297,08 euros • Auprès de la BECM, un concours bancaire d'un montant de 1 650 000€. Durée : 15 ans dont un différé en capital de 9 mois Taux : Euribor 3 mois + 1,35% Encours au 31/03/2023 : 922 334,73 euros	922 335 €

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
30/09/2015	Participation au financement du complément de prix d'acquisition des 2 490 actions de la SAS SODIBAR ; Montant de l'opération 3 000 000 euros Répartition de l'opération : - BECM : 1 500 000 euros ; - BPALC : 1 500 000 euros. BECM : Conditions : • TRANCHE 1 : Pour un montant de 500 000 € Taux fixe : 2,30% Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2015 Durée : 84 mois • TRANCHE 2 : Pour un montant de 500 000 € Taux fixe : 2,30% Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2016 Durée : 84 mois En cours au 31/03/2022 : 428 571,45 euros • TRANCHE 3 : Pour un montant de 500 000 € Taux fixe : 2,30% Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2017 Durée : 84 mois Garanties : Nantissement de 100% des actions SODIBAR pour l'acquisition de 2 490 actions SODIBAR. BPALC : Conditions : Durée : 9 ans Taux fixe : 2,30% • TRANCHE 1 : Pour un montant de 500 000 € Taux fixe : 2,30% Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2015 Durée : 84 mois • TRANCHE 2 : Pour un montant de 500 000 € Taux fixe : 2,30% Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2016 Durée : 84 mois En cours au 31/03/2022 : 554 546,39 euros • TRANCHE 3 : Pour un montant de 500 000 € Taux fixe : 2,30% Date de déblocage : Au plus tard le 30/09/2017 Durée : 84 mois Garanties : Nantissement de compte tiers financiers non côtés de 2 490 actions de la société SODIBAR. Cette garantie est à prendre en compte commun avec la BECM.	983 118 €

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

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. Encours au 31/03/2023 : 800 000 euros	800 000 €
18/05/2017	Hypothèque complémentaire en 1er 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) Encours au 31/03/2023 : 1 051 646,38 euros	1 051 646 €
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 Encours au 31/03/2023 : 1 051 646,38 euros	1 051 646 €
18/05/2017	Nantissement du fonds de commerce sis à Bar le Duc à hauteur de 600 000 euros auprès de la BECM. Encours au 31/03/2023 : 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. Encours au 31/03/2023 : 120 745,41 euros	120 745 €
23/11/2017	Nantissement du fonds de commerce sis à Bar le Duc à hauteur de 160 000 euros auprès d'EDEL. Encours au 31/03/2023 : 76 000 euros	76 000 €
23/11/2017	Nantissement du fonds de commerce sis à Bar le Duc à hauteur de 500 000 euros auprès de BECM. Encours au 31/03/2023 : 272 049,21 euros	272 049 €
27/04/2017	Nantissement du fonds de commerce sis à Bar le Duc à hauteur de 550 000 euros auprès de CREDIT COOPERATIF. Encours au 31/03/2023 : 123 028,56 euros	123 029 €
27/04/2017	Nantissement du fonds de commerce sis à Bar le Duc à hauteur de 100 000 euros auprès de CREDIT COOPERATIF. Encours au 31/03/2023 : 0 euros	0 €
10/2022	Nantissement en 4ème rang du fonds de commerce sis à Bar le Duc à hauteur de 1 500 000 euros auprès de BPI France.	1 500 000 €

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRES AUX COMPTES ☆

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
10/2022	Nantissement en 4ème rang du fonds de commerce sis à Bar le Duc à hauteur de 1 500 000 euros auprès de la BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE.	1 500 000 €
	TOTAL DES SURETES REELLES CONSENTIES	**10 839 473 €**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

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 RCS BAR LE DUC

ASSEMBLÉE DES ASSOCIES DU 14 SEPTEMBRE 2023

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à 1 075 624,43 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 075 624,43 euros
A la réserve spéciale	6 080,00 euros
Solde	1 069 544,43 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 6 887 914,43 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée des Associés du 14 septembre 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Adrien HERLUISON

