

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 GÉNÉRALE DU 18 DECEMBRE 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2025

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2025 s'élevant à 1 586 733,57 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 586 733,57 euros
A titre de dividendes	735 000,00 euros
Soit 183,75 euros par action	

Le solde	851.733,57 euros
En totalité au compte « autres réserves ».	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 735.000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 18 décembre 2025.

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

Exercice clos le 31 mars 2022 :
Néant

Exercice clos le 31 mars 2023 :
424 000,00 euros, soit 106,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 424.000 euros

Exercice clos le 31 mars 2024 :
Néant

Vote de l'Assemblée Générale du 18 décembre 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Adrien HERLUISON





Sas BARROIDIS

CC de la Grande Terre
Centre E. LECLERC
BP 20054
55000 BAR-LE-DUC

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2025



BBA expertise

Experts-comptables associés

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

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

bba@bbaexpertise.fr

SOMMAIRE

Sas **BARROIDIS**

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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 allègements 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
Détail des engagements hors bilan	41
Liasse fiscale	61
Comptes annuels détaillés	103
Bilan détaillé	104
Compte de résultat détaillé	114
Détail des comptes de régularisation	127
Immobilisations	139
Entrées de l'exercice	140
Sorties de l'exercice	145
Liste des immobilisations	149
Emprunts et crédits-bails	203

SOMMAIRE

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

Détail des emprunts	204
Détail des crédits-bails	208
Etats prévisionnels	209
Prévisionnel des dotations aux amortissements	210
Prévisionnel des emprunts	219
Prévisionnel des crédits-bails	231

COMPTES ANNUELS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

Bilan

CERTIFIÉ CONFORME

BILAN

Sas **BARROIDIS**

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

ACTIF

	Valeurs au 31/03/25		% de l'actif	Valeurs au 31/03/24		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						1
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	412 676	373 029	39 647	41 991		
Fonds commercial (1)	362 572		362 572	362 572		
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	23 640		23 640	12 911		
Immobilisations corporelles						50
Terrains	2 038 562	37 571	2 000 991	2 002 565		
Constructions	11 493 175	5 836 379	5 656 796	6 158 711		
Installations tech., matériel & outillages	4 204 896	3 548 051	656 844	769 541		
Autres immobilisations corporelles	7 975 876	2 923 928	5 051 948	5 586 401		
Avances et acomptes	1 424 591		1 424 591	23 400		
Immobilisations financières (2)						8
Participations	189 620		189 620	190 000		
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 934 154		1 934 154	1 857 972		
Prêts	582 043		582 043	321 978		
Autres immobilisations financières	61 552		61 552	60 561		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	30 883 552	12 718 958	18 164 595	60	17 450 292	60
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						26
Matières premières et autres appro	103 604		103 604	117 390		
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	7 166 491	58 147	7 108 343	7 333 378		
Avances et acomptes versés sur commandes				11 591		
Créances						8
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 595 440	23 202	1 572 238	1 597 274		
Autres créances (3)	927 217		927 217	1 677 541		
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 743 570		1 743 570	625 407		2
Charges constatées d'avance (3)	424 378		424 378	355 482		1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 960 700	81 349	11 879 351	40	11 718 063	40
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	42 844 252	12 800 307	30 043 945	100	29 168 355	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

CERTIFIÉ CONFORME

BILAN (SUITE)

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

PASSIF

	Valeurs au 31/03/25	% du passif	Valeurs au 31/03/24	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 40 000)	40 000		40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport	63 612		63 612	
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		25		24
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 483 209		6 893 995	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 586 734	5	1 013 214	3
SITUATION NETTE	9 177 555	31	8 014 821	27
Subventions d'investissement	22 452		18 834	
Provisions réglementées	2 541 211	8	2 400 140	8
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 741 218	39	10 433 795	36
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	27 807		26 096	
TOTAL PROVISIONS	175 493	1	173 782	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 850 779	26	9 078 240	31
Emprunts et dettes financières diverses (3)	314 332	1	284 948	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 810		5 012	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 349 992	18	5 389 125	18
Dettes fiscales et sociales	3 915 810	13	3 288 473	11
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	351 852	1	177 555	1
Autres dettes	326 122	1	331 150	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	6 537		6 276	
TOTAL DETTES	18 127 234	60	18 560 778	64
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	30 043 945	100	29 168 355	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

5 090 338

13 025 087

1 622 556

5 007 211

13 548 555

2 506 729

COMPTES ANNUELS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas **BARROIDIS**

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

	Du 01/04/24 Au 31/03/25	% CA	Du 01/04/23 Au 31/03/24	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	67 659 820	89	65 856 257	88	1 803 563	3
Production vendue (biens et services)	8 031 862	11	8 983 845	12	-951 983	-11
Montant net du chiffre d'affaires	75 691 681	100	74 840 101	100	851 580	1
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	170 318		96 761		73 557	76
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	327 239		304 160		23 078	8
Autres produits	594 018	1	443 880	1	150 138	34
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	76 783 256	101	75 684 903	101	1 098 353	1
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	52 004 187	69	51 029 648	68	974 539	2
Variation de stocks	232 613		374 875	1	-142 262	-38
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 458 673	5	3 993 435	5	-534 762	-13
Variation de stocks	13 786		48 744		-34 959	-72
Autres achats et charges externes	5 551 029	7	5 921 231	8	-370 202	-6
Impôts, taxes et versements assimilés	1 142 458	2	1 092 327	1	50 131	5
Salaires et traitements	7 657 502	10	7 472 885	10	184 618	2
Charges sociales	1 947 056	3	1 862 313	2	84 743	5
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 384 863	2	1 364 784	2	20 080	1
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	60 971		83 811		-22 840	-27
Dotations aux provisions	27 807		26 096		1 711	7
Autres charges	149 414		246 616		-97 202	-39
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	73 630 359	97	73 516 764	98	113 596	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 152 896	4	2 168 139	3	984 757	45
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

224 331
103 867

119 620
164 452

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

	Du 01/04/24 Au 31/03/25	% CA	Du 01/04/23 Au 31/03/24	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)			118 676		-118 676	-100
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	12 109		2 343		9 766	417
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 007		1 819		-812	-45
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change	31				31	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	13 147		122 838		-109 691	-89
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	285 252		360 734		-75 482	-21
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	285 252		360 734		-75 482	-21
RÉSULTAT FINANCIER	-272 105		-237 896		-34 210	-14
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 880 791	4	1 930 243	3	950 548	49
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	26 188		22 670		3 518	16
Sur opérations en capital	26 166		351 983		-325 817	-93
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges			24 699		-24 699	-100
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	52 353		399 352	1	-346 999	-87
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	68 879		51 531		17 347	34
Sur opérations en capital	2 166		337 986		-335 820	-99
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	141 071		310 453		-169 381	-55
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	212 116		699 970	1	-487 855	-70
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-159 762		-300 618		140 856	47
Participation des salariés aux résultats	464 394	1	260 506		203 888	78
Impôt sur les bénéfices	669 901	1	355 905		313 996	88
TOTAL DES PRODUITS	76 848 756	102	76 207 093	102	641 663	1
TOTAL DES CHARGES	75 262 022	99	75 193 879	100	68 144	
Bénéfice ou Perte	1 586 734	2	1 013 214	1	573 519	57

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

118 676

ANNEXE LÉGALE

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2025 dont le total est de 30 043 945,35 Euros, dégage un bénéfice de 1 586 733,57 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2024 au 31/03/2025.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/03/2025 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,

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciel informatiques	De 01 à 03 ans
- Agencets et aménagts des terrai	10 ans
- Agenct et améngmts construct	De 04 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

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.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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 2 017 491 euros. Celle-ci a fait l'objet d'un amortissement dérogatoire sur la durée d'utilité restante. La dotation au 31/03/2025 est de 81 452 euros pour un montant cumulé de 2 017 491 euros.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas **BARROIDIS**

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	762 994	35 893
	Terrains		2 038 562	
	Constructions		2 856 755	
CORP.		Sur sol d'autrui	3 795 159	
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	4 816 192	25 069
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 096 735	130 567
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 619 452	8 345
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	346 103	34 452
		Matériel de bureau & mobilier informatique	471 256	8 283
		Emballages récupérables & divers	5 565 518	
	Immobilisations corporelles en cours		61 689	118 506
FIN.	Avances et acomptes		23 400	1 401 191
		TOTAL	25 690 821	1 726 413
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		190 000	
	Autres titres immobilisés		1 857 972	77 968
	Prêts et autres immobilisations financières		382 538	261 057
		TOTAL	2 430 511	339 025
TOTAL GENERAL			28 884 325	2 101 331

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		798 887	
	Terrains			2 038 562	
	Constructions			2 856 755	
CORP.		Sur sol d'autrui		3 795 159	
		Inst. gal. agen. amé. cons		4 841 261	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		22 406	4 204 896	
		Inst. gal. agen. amé. divers		1 627 797	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	43 051	337 505	
		Mat. bureau, inform., mobilier	34 481	445 057	
		Emb. récupérables & divers		5 565 518	
	Immobilisations corporelles en cours			180 195	
FIN.	Avances et acomptes			1 424 591	
		TOTAL	99 938	27 317 295	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		380	189 620	
	Autres titres immobilisés		1 786	1 934 154	
	Prêts & autres immob. financières			643 596	
		TOTAL	2 166	2 767 370	
TOTAL GENERAL			102 104	30 883 552	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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
MOREL	45 735			45 735
OPTIQUE	171 837			171 837
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	362 572			362 572
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	362 572			

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
Concessions, brevets et droits	
Avances et acomptes versés sur Immobilisations incorporelles	23 640
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	23 640

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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	345 520	27 509		373 029
TOTAL	345 520	27 509		373 029
Terrains	35 997	1 574		37 571
Constructions	1 218 621	125 844		1 344 464
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui	2 698 036	155 471		2 853 508
Inst. générales agen. aménag.	1 392 738	245 669		1 638 407
Inst. techniques matériel et outil. industriels	3 327 193	243 265	22 406	3 548 051
Autres immobs corporelles	815 527	112 140		927 667
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	157 861	85 694	43 051	200 505
Mat. bureau et informatiq., mob.	358 647	26 400	34 481	350 566
Emballages récupérables divers	1 083 893	361 298		1 445 191
TOTAL	11 088 513	1 357 354	99 938	12 345 929
TOTAL GENERAL	11 434 033	1 384 863	99 938	12 718 958

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre	23 057						23 057
Sur sol autrui	8 823						8 823
Inst. agenc. et amén.	27 740						27 740
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL	59 620						59 620
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL	59 620						59 620
Total général non ventilé		59 620					59 620

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

ETAT DES PROVISIONS

Sas **BARROIDIS**

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	2 400 140	141 071		2 541 211
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	2 400 140	141 071		2 541 211
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	173 782	27 807	26 096	175 493
	TOTAL	173 782	27 807	26 096	175 493
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	65 726	58 147	65 726	58 147
	Sur comptes clients	43 416	2 823	23 037	23 202
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	109 142	60 970	88 763	81 349
	TOTAL GÉNÉRAL	2 683 064	229 849	114 859	2 798 054
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		88 778	114 859	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		141 071		
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ETAT DES CRÉANCES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	582 043		582 043
	Autres immobilisations financières	61 552		61 552
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	27 942	27 942	
	Autres créances clients	1 567 497	1 567 497	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 288	2 288	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 000	21 000	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	177 017	177 017	
	coll. publiques	130 511	130 511	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	596 400	596 400	
	Charges constatées d'avance	424 378	424 378	
	TOTAUX	3 590 630	2 947 035	643 596
(1)	Montant			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice	258 370		
(2)	des			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	500		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ETAT DES DETTES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	7 850 779	2 760 441	3 232 759	1 857 579
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	289 283	289 283		
Fournisseurs & comptes rattachés	5 349 992	5 349 992		
Personnel & comptes rattachés	2 156 385	2 156 385		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	781 252	781 252		
Etat & Impôts sur les bénéfices	191 057	191 057		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	661 867	661 867		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	351 852	351 852		
Groupe & associés (2)	35 107	35 107		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	316 065	316 065		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 537	6 537		
TOTAUX	18 115 424	13 025 087	3 232 759	1 857 579
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 252 393			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 570 694			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	25 050			

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas **BARROIDIS**

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		424 378
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	424 378

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
	Créances rattachées à des participations	
	Autres immobilisations financières	3 283
	Créances clients et comptes rattachés	509 370
	Autres créances	417 779
	Disponibilités	
	TOTAL	930 432

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 537
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 537

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 190
Emprunts et dettes financières divers	6 575
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	824 212
Dettes fiscales et sociales	2 672 729
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	3 527 707

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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

Sas **BARROIDIS**

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	67 659 820		67 659 820
Ventes de produits finis	5 539 976		5 539 976
Prestations de services	2 491 886		2 491 886
Chiffre d'affaires	75 691 681		75 691 681

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 152 896	3 940 373	985 093	2 167 803
RÉSULTAT FINANCIER	-272 105	-267 047	-66 762	-205 343
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-159 762	-159 477	-39 869	-119 893
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-464 394	-260 506	-65 126	-399 268
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-145 096	145 096
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			1 661	1 661
TOTAL	2 256 635	3 253 343	669 901	1 586 734

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	296 365	95 109	67 168	134 089
Immobilisations en cours				
TOTAL	296 365	95 109	67 168	134 089

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles	257 885	120 715	378 601
Immobilisations en cours			
TOTAL	257 885	120 715	378 601

	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.	86 746	51 746		138 492	34 043	29 182		63 225
Immobilisations en cours								
TOTAL	86 746	51 746		138 492	34 043	29 182		63 225

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas **BARROIDIS**

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 513 130,00 Euros.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 64 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: moyenne
- Taux d'actualisation retenu: 3,44 %
- 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	3 235 315					3 235 315
Engagements assortis de sûretés réelles	9 795 551					9 795 551
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	138 492					138 492
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	13 169 358					13 169 358
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	513 130					513 130
TOTAL	13 682 488					13 682 488

ENGAGEMENTS REÇUS

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	1 673 850					1 673 850
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL	1 673 850					1 673 850

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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	9 795 551	9 795 551
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	9 795 551	9 795 551

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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						
-		600 035		35 268		635 303
-						
2 Subventions d'investissement		4 709	1 581	2 485		5 613
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	65 127		116 099	65 127	116 099	
- contribution sociale de solidarité	5 373		5 377	5 373	5 377	
- autres	21 028		22 173	21 028	22 173	
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	91 528	604 744	145 229	129 281	143 648	640 916
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

Sas **BARROIDIS**

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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

	31/03/2025	31/03/2024
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	6,00	9,00
Agents de maîtrise	23,00	19,00
Employés et techniciens	202,00	181,00
Ouvriers		
Total	231,00	209,00

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

ENTREPRISES LIÉES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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	189 620	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	189 620	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		
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		

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas **BARROIDIS**

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 04/24 au 03/25	Exercice 04/23 au 03/24	Exercice 04/22 au 03/23	Exercice 04/21 au 03/22	Exercice 04/20 au 03/21
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	75 691 681	74 840 101	68 425 028		
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	7 229 591	5 255 151	5 557 572	5 525 175	5 555 155
Impôts sur les bénéfices	669 901	355 905	422 011	529 913	380 958
Participation des salariés due au titre de l'exercice	464 394	260 506	280 579	321 802	235 312
Résultat net (C)	1 586 734	1 013 214	1 075 624	1 146 335	1 246 791
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 499 853	1 663 509	1 579 158	1 525 429	703 345
Résultat distribué (D)	424 000				
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1 055,22	823,28	839,34	880,87	641,60
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	771,65	669,18	663,70	667,94	487,53
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	396,68	253,30	268,91	286,58	311,70
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)	106,00				
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	283	223	225	218	258
Montant de la masse salariale de l'exercice	7 657 502	7 472 885	6 798 266	6 527 998	6 288 900
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 947 056	1 862 313	1 761 127	1 692 058	1 522 654

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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	6 893 995	1 013 214	424 000	7 483 209
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 013 214	1 586 734	1 013 214	1 586 734
Subventions d'investissement	18 834	9 940	6 322	22 452
Provisions réglementées	2 400 140	141 071		2 541 211
TOTAL	10 433 795	2 750 959	1 443 536	11 741 218

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

Informations financières (5)

	Capital (b)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (b) (1u)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (/) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (/) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (//)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (/) (1u)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (//) (1u)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (//)
Brute									
Net :									

Filiales et participations (1)

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

- 1 . Filiales
SCI PIC - 8 RUE DE LA VERRERIE 55000 FAINS-VEEL -
(+ 50% du capital détenu par la société)
- 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 part entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

Informations financières (5)	Capital (b)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (c) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (/) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (/) (10)	Resultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (/) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (/)
Filiales et participations (1)										

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT
LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :
- a. Filiales françaises

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

b. Dans des sociétés étrangères

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités, amendes fisc et pén	285	
671400	Créances Irrécouvr. Exercice	44 993	
671800	Autres chrg exept /op gestion	15 275	
671810	Franchises sur sinistres	1 364	
672635	Ch /ex ant - impôts et taxes	5 874	
672762	Ch/ex ant-Prod autr immo fi	1 087	
675600	VNC Immob Financières	2 166	
687250	Dot amortissement dérogatoire	141 071	
771800	Autres pdts excep /op gestion		5 525
771810	Ecart s positifs s/sinistres		5 757
772635	Prod /ex ant - impôts et taxes		4 338
772645	Prod /ex ant - charges sociale		10 415
775200	Prod cession immob corporel		11 167
775600	Prod cession immob financières		8 677
777000	Q-P.Subv.D'Invest.Vir.Au Rés.		6 322
TOTAL		212 116	52 353

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
652602	Ch /ex ant- achats autr. appr.	378	
652606	Ch /ex ant - ach matière - four	15 191	
652607	Ch /ex ant - achats	17 046	
652608	Ch /ex ant - frais accessoires		
652609	Ch /ex ant - rrro s/achats	9 377	
652611	Ch /ex ant - sous traitance	6 843	
652615	Ch /ex ant - entretien et répa	8 349	
652616	Ch /ex ant - assurance	5 540	
652617	Ch /ex ant - études & rech	663	
652622	Ch /ex ant - honoraires	15 447	
652623	Ch /ex ant - publicité	6 350	
652624	Ch./Ex.Ant-Transports	38	
652625	Ch /ex ant - déplacmt & récep.	9 470	
652626	Ch /ex ant - frais postaux	1 831	
652708	Ch /ex ant - produits annexes	840	
654400	Pertes s/créances exerc ant	6 504	
672635	Ch /ex ant - impôts et taxes	5 874	
672762	Ch/ex ant-Prod autr immo fi	1 087	
752602	Prod ex ant ach stockés		20
752606	Prod /ex ant - ach mat four		110 735
752607	Prod /ex ant - achats		2 842
752611	Prod /ex ant - sous traitance		3 275
752613	Prod /ex ant - locations		2 771
752615	Prod /ex ant - entr et répar		270
752616	Prod /ex ant - assurances		3 124
752622	Prod /ex ant - honoraires		1 266
752623	Prod /ex ant - publicité		28 905
752625	Prod /ex ant - déplcmt & récep		287
752628	Prod /ex ant - cotisations		62 292
752703	Prod /ex ant - vtes prod résid		2 138
752708	Prod /ex ant - produits annexe		668
754400	Rentrées s/creances exerc.ant.		3 698
754410	Rentrées s/chq.imp.exerc.ant.		2 040
772633	Prod /ex ant-imp & Tax s/rém		153
772635	Prod /ex ant - impôts et taxes		4 338
772645	Prod /ex ant - charges sociale		10 415
TOTAL		110 828	239 237

TRANSFERTS DE CHARGES

Sas **BARROIDIS**

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transf charges achats mses	199 143
791635	Refact TEOM au locataire	514
791641	Transf charges - congés payés	16
791643	Transf charges - rbt Fongecif	12 707
	TOTAL	212 379

DÉTAIL DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

Détail des engagements hors bilan

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

Engagements donnés

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
	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 :	
30/05/2013	• 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 31/12/2024 : 21 585 375,72 euros.	374 204 €

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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 PREVOYANCE 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
------------	---	---------

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

	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 : • <u>Auprès de la BANQUE CIC EST, un concours bancaire d'un montant de 2 966 666 euros.</u> 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. • <u>Auprès de la BANQUE CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE GRAND EST EUROPE, un concours bancaire d'un montant de 3 000 000 euros.</u> 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. • <u>Auprès de la BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE, un concours bancaire d'un montant de 3 000 000 euros</u> 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
--	---	--

18/06/2020

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas **BARROIDIS**

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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.	

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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 : • <u>Après du CREDIT AGRICOLE DE LORRAINE, un concours bancaire d'un montant de 2 000 000 €.</u> Durée : 120 mois Taux d'intérêt fixe : 1,15 % Remboursement : 40 échéances trimestrielles à terme échu, en capital et intérêts • <u>Après de la BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE, un concours bancaire d'un montant de 1 500 000 euros.</u> Durée : 120 mois Taux d'intérêt fixe : 1,20 % Remboursement : 40 échéances trimestrielles à terme échu, en capital et intérêts • <u>Après de la BANQUE EUROPEENNE CREDIT MUTUEL, un concours bancaire d'un montant de 1 500 000 euros.</u> Durée : 120 mois Taux d'intérêt fixe : 1,18 % Remboursement : 40 échéances trimestrielles à terme échu, en capital et intérêts • <u>Après de la BANQUE EDEL, un concours bancaire d'un montant de 1 185 000 euros.</u> Durée : 84 mois Taux d'intérêt fixe : 1 % Remboursement : 28 échéances trimestrielles à terme échu, en capital et intérêts • <u>Après de la BPI FRANCE, un concours bancaire d'un montant de 1 415 000 euros.</u> 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 €
------------	--	-----------

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas **BARROIDIS**

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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%	
19/10/2023	Caution solidaire de la Société LUNAMA, en garantie des prêts d'un montant global de 2 109 000 euros destinés à financer le remboursement de capital de ladite Société, et qui lui seront consentis par les établissements financiers CREDIT AGRICOLE DE LORRAINE, BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE et BANQUE EUROPEENNE CREDIT MUTUEL • <u>Après du CREDIT AGRICOLE DE LORRAINE, un concours bancaire d'un montant de 709 000 €.</u> Durée : 120 mois Taux d'intérêt fixe : 4,5 % Remboursement : 120 échéances mensuelles • <u>Après de la BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE, un concours bancaire d'un montant de 700 000 euros.</u> Durée : 120 mois Taux d'intérêt fixe : 4,5 % Remboursement : 40 échéances trimestrielles • <u>Après de la BANQUE EUROPEENNE CREDIT MUTUEL, un concours bancaire d'un montant de 700 000 euros.</u> Durée : 120 mois Taux d'intérêt fixe : 4,5 % Remboursement : 120 échéances mensuelles Cautions solidaires et divises des parrains de la société LUNAMA, à hauteur de 60% de l'encours du financement, 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%	201 900 €

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
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 : • <u>Auprès de la BANQUE EDEL, un concours bancaire d'un montant de 440 000 €.</u> Durée : 84 mois Taux d'intérêt fixe : 1 % Remboursement : 84 échéances mensuelles • <u>Auprès du CREDIT AGRICOLE BRIE PICARDIE, un concours bancaire d'un montant de 3 374 000 euros.</u> Durée : 84 mois Taux d'intérêt fixe : 1,15 % Remboursement : 84 échéances mensuelles à terme échu, en capital et intérêts • <u>Auprès de la CREDIT COOPERATIF, un concours bancaire d'un montant de 2 234 290,65 euros.</u> 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	3 235 315 €

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

Engagements donnés par des tiers en garantie de dettes financières de BARROIDIS

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 31/03/2025 : 0 euros	0 €
25/06/2009	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 31/03/2025 : 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 31/03/2025 : 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 31/03/2025 : 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 31/03/2025 : 0 euros.	0 €

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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 31/03/2025 : 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 31/03/2025 : 25 049,61 euros	25 050 €

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas **BARROIDIS**

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
	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%	
30/09/2015	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. 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 : 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 €

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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 €
-------------------	--	------------------

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas **BARROIDIS**

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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	1 673 850 €

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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 31/03/2025 : 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 31/03/2025 : 0 euros	0 €
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 31/03/2025 : 0 euros	0 €
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 31/03/2025 : 76 974,23 euros Encours prêt BPLC au 31/03/2025 : 5 533,26 euros	82 507 €
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 31/03/2025 : 5 533,26 euros	5 533 €

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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 31/03/2025 : 640 679,27 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 31/03/2025 : 699 553,57 euros	1 340 233 €
	• Auprès de la BECM, un concours bancaire d'un montant de 500 000€. Durée : 7 ans Taux : Euribor 3 mois + 1,10% Encours au 31/03/2025 : 0 euros	
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 31/03/2025 : 640 679,27 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 31/03/2025 : 699 553,57 euros	1 340 233 €

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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 31/03/2025 : 0 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 31/03/2025 : 0 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 cotés de 2 490 actions de la société SODIBAR. Cette garantie est à prendre en compte commun avec la BECM.	0 €

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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 31/03/2024 : 800 000 euros	800 000 €
18/05/2017	Hypothèque complémentaire en 1 ^{er} 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 31/03/2025 : 604 300,47 euros	604 300 €
18/05/2017	Privilège de prêteur de deniers a 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 31/03/2025 : 604 300,47 euros	604 300 €
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 31/03/2024 : 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 31/03/2025 : 72 447,17 euros	72 447 €
23/11/2017	Nantissement du fonds de commerce sis à Bar le Duc à hauteur de 160 000 euros auprès d'EDEL. Encours au 31/03/2024 : 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 31/03/2025 : 169 996,37 euros	169 996 €
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 31/03/2025 : 0 euros	0 €
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 31/03/2025 : 0 euros	0 €
10/2022	Nantissement en 4 ^{ème} rang du fonds de commerce sis à Bar le Duc à hauteur de 1 500 000 euros auprès de BPI France.	1 500 000 €

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
10/2022	Nantissement en 4 ^{ème} 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	9 795 551 €

TRINTIGNAC ET ASSOCIES
570 Avenue du Campon
06110 LE CANNET
Représenté par
Jean-François GUTTADORO

VDB ET ASSOCIES
15 Avenue Paul Claudel
80480 DURY
Représenté par :
François GARNIER

BARROIDIS

Société par Actions simplifiée
Au capital de 40 000 €

Siège social : Centre Commercial de la Grande Terre
BP 20054
55000 BAR LE DUC

SIRET : 513 254 920 00012
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2025

Aux Associés de la Société BARROIDS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 23 septembre 2021, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société BARROIDIS, relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

75

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement, prévues à l'article D.441-6 du Code de commerce pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

V/ RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la Société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la Société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

AM

VI/ RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

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

Fait à LE CANNET et DURY, le 3 décembre 2025

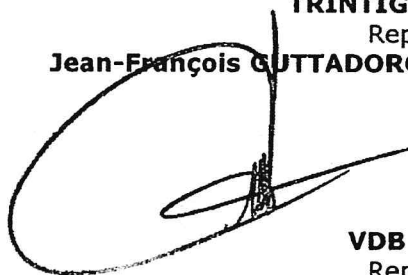
LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

TRINTIGNAC ET ASSOCIES

Représenté par :

Jean-François GUTTADORO

Marie-Laure MALLEZ

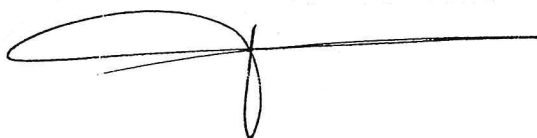


VDB ET ASSOCIES

Représenté par :

François GARNIER

Vincent LE PAGE



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

an.

BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

ACTIF

	Valeurs au 31/03/25		% de l'actif	Valeurs au 31/03/24		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						1
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	412 676	373 029	39 647	41 991		
Fonds commercial (1)	362 572		362 572	362 572		
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	23 640		23 640	12 911		
Immobilisations corporelles						50
Terrains	2 038 562	37 571	2 000 991	2 002 565		
Constructions	11 493 175	5 836 379	5 656 796	6 158 711		
Installations tech., matériel & outillages	4 204 896	3 548 051	656 844	769 541		
Autres immobilisations corporelles	7 975 876	2 923 928	5 051 948	5 586 401		
Immobilisations corporelles en cours	180 195		180 195	61 689		
Avances et acomptes	1 424 591		1 424 591	23 400		
Immobilisations financières (2)						9
Participations	189 620		189 620	190 000		
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 934 154		1 934 154	1 857 972		
Prêts	582 043		582 043	321 978		
Autres immobilisations financières	61 552		61 552	60 561		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	30 883 552	12 718 958	18 164 595	60	17 450 292	60
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						24
Matières premières et autres appro	103 604		103 604	117 390		
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	7 166 491	58 147	7 108 343	7 333 378		
Avances et acomptes versés sur commandes				11 591		
Créances						8
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 595 440	23 202	1 572 238	1 597 274		
Autres créances (3)	927 217		927 217	1 677 541		
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 743 570		1 743 570	625 407		
Charges constatées d'avance (3)	424 378		424 378	355 482		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 960 700	81 349	11 879 351	40	11 718 063	40
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	42 844 252	12 800 307	30 043 945	100	29 168 355	100

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



BILAN (SUITE)

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 31/03/25	% du passif	Valeurs au 31/03/24	% du passif
Capital (dont versé : 40 000)	40 000		40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport	63 612		63 612	
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		25		24
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 483 209		6 893 995	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 586 734	5	1 013 214	3
SITUATION NETTE	9 177 555	31	8 014 821	27
Subventions d'investissement	22 452		18 834	
Provisions réglementées	2 541 211	8	2 400 140	8
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 741 218	39	10 433 795	36

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	27 807		26 096	
TOTAL PROVISIONS	175 493	1	173 782	1

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 850 779	26	9 078 240	31
Emprunts et dettes financières diverses (3)	314 332	1	284 948	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 810		5 012	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 349 992	18	5 389 125	18
Dettes fiscales et sociales	3 915 810	13	3 288 473	11
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	351 852	1	177 555	1
Autres dettes	326 122	1	331 150	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	6 537		6 276	
TOTAL DETTES	18 127 234	60	18 560 778	64

Écarts de conversion passif

TOTAL PASSIF GÉNÉRAL

30 043 945	100	29 168 355	100
-------------------	------------	-------------------	------------

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

5 090 338
13 025 087
1 622 556

5 007 211
13 548 555
2 506 729



COMPTE DE RÉSULTAT

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

	Du 01/04/24 Au 31/03/25	% CA	Du 01/04/23 Au 31/03/24	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	67 659 820	89	65 856 257	88	1 803 563	3
Production vendue (biens et services)	8 031 862	11	8 983 845	12	-951 983	-11
Montant net du chiffre d'affaires	75 691 681	100	74 840 101	100	851 580	1
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	170 318		96 761		73 557	76
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	327 239		304 160		23 078	8
Autres produits	594 018	1	443 880	1	150 138	34
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	76 783 256	101	75 684 903	101	1 098 353	1
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	52 004 187	69	51 029 648	68	974 539	2
Variation de stocks	232 613		374 875	1	-142 262	-38
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 458 673	5	3 993 435	5	-534 762	-13
Variation de stocks	13 786		48 744		-34 959	-72
Autres achats et charges externes	5 551 029	7	5 921 231	8	-370 202	-6
Impôts, taxes et versements assimilés	1 142 458	2	1 092 327	1	50 131	5
Salaires et traitements	7 657 502	10	7 472 885	10	184 618	2
Charges sociales	1 947 056	3	1 862 313	2	84 743	5
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 384 863	2	1 364 784	2	20 080	1
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	60 971		83 811		-22 840	-27
Dotations aux provisions	27 807		26 096		1 711	7
Autres charges	149 414		246 616		-97 202	-39
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	73 630 359	97	73 516 764	98	113 596	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 152 896	4	2 168 139	3	984 757	45
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

224 331
103 867

119 620
164 452



COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

	Du 01/04/24 Au 31/03/25	% CA	Du 01/04/23 Au 31/03/24	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)			118 676		-118 676	-100
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	12 109		2 343		9 766	417
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 007		1 819		-812	-45
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change	31				31	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	13 147		122 838		-109 691	-89
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	285 252		360 734		-75 482	-21
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	285 252		360 734		-75 482	-21
RÉSULTAT FINANCIER	-272 105		-237 896		-34 210	-14
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 880 791	4	1 930 243	3	950 548	49
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	26 188		22 670		3 518	16
Sur opérations en capital	26 166		351 983		-325 817	-93
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges			24 699		-24 699	-100
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	52 353		399 352	1	-346 999	-87
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	68 879		51 531		17 347	34
Sur opérations en capital	2 166		337 986		-335 820	-99
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	141 071		310 453		-169 381	-55
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	212 116		699 970	1	-487 855	-70
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-159 762		-300 618		140 856	47
Participation des salariés aux résultats	464 394	1	260 506		203 888	78
Impôt sur les bénéfices	669 901	1	355 905		313 996	88
TOTAL DES PRODUITS	76 848 756	102	76 207 093	102	641 663	1
TOTAL DES CHARGES	75 262 022	99	75 193 879	100	68 144	
Bénéfice ou Perte	1 586 734	2	1 013 214	1	573 519	57

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

118 676



ANNEXE LÉGALE

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

Annexe légale



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas **BARROIDIS**

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2025 dont le total est de 30 043 945,35 Euros, dégage un bénéfice de 1 586 733,57 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2024 au 31/03/2025.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/03/2025 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,



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciel informatiques	De 01 à 03 ans
- Agencets et aménagts des terrai	10 ans
- Agenct et améngmts construct	De 04 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

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.



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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 2 017 491 euros. Celle-ci a fait l'objet d'un amortissement dérogatoire sur la durée d'utilité restante. La dotation au 31/03/2025 est de 81 452 euros pour un montant cumulé de 2 017 491 euros.



ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	762 994	35 893
CORPORELLES	Terrains		2 038 562	
	Sur sol propre		2 856 755	
	Constructions		3 795 159	
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		4 816 192	25 069
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 096 735	130 567
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		1 619 452	8 345
	Autres immos corporelles		346 103	34 452
	Matériel de bureau & mobilier informatique		471 256	8 283
	Emballages récupérables & divers		5 565 518	
	Immobilisations corporelles en cours		61 689	118 506
FINANCIERES	Avances et acomptes		23 400	1 401 191
		TOTAL	25 690 821	1 726 413
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		190 000	
	Autres titres immobilisés		1 857 972	77 968
	Prêts et autres immobilisations financières		382 538	261 057
		TOTAL	2 430 511	339 025
TOTAL GENERAL			28 884 325	2 101 331

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		798 887	
CORPORELLES	Terrains			2 038 562	
	Sur sol propre			2 856 755	
	Constructions			3 795 159	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		22 406	4 841 261	
	Inst. gal. agen. amé. divers			4 204 896	
	Autres immos corporelles		43 051	1 627 797	
	Mat. bureau, inform., mobilier		34 481	337 505	
	Emb. récupérables & divers			445 057	
	Immobilisations corporelles en cours			5 565 518	
	Avances et acomptes			180 195	
FINANCIERES		TOTAL	99 938	1 424 591	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		380	27 317 295	
	Autres titres immobilisés		1 786		
	Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL	2 166		
TOTAL GENERAL			102 104	30 885 382	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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
MOREL	45 735			45 735
OPTIQUE	171 837			171 837
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	362 572			362 572
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	362 572			

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
Concessions, brevets et droits	
Avances et acomptes versés sur Immobilisations incorporelles	23 640
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	23 640



ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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	345 520	27 509		373 029
TOTAL	345 520	27 509		373 029
Terrains	35 997	1 574		37 571
Sur sol propre	1 218 621	125 844		1 344 464
Constructions	2 698 036	155 471		2 853 508
Inst. générales agen. aménag.	1 392 738	245 669		1 638 407
Inst. techniques matériel et outil. industriels	3 327 193	243 265	22 406	3 548 051
Autres Inst. générales agencem. amén.	815 527	112 140		927 667
Autres immobs corporelles	157 861	85 694	43 051	200 505
Mat. bureau et informatiq., mob.	358 647	26 400	34 481	350 566
Emballages récupérables divers	1 083 893	361 298		1 445 191
TOTAL	11 088 513	1 357 354	99 938	12 345 929
TOTAL GENERAL	11 434 033	1 384 863	99 938	12 718 958

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. Sur sol propre	23 057						23 057
Sur sol autrui	8 823						8 823
Inst. agenc. et amén.	27 740						27 740
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp. Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
A. Immo. corp. Emballages réc. divers							
TOTAL	59 620						59 620
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL	59 620						59 620
Total général non ventilé		59 620					59 620

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

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			
Primes de remboursement des obligations			



ETAT DES PROVISIONS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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	2 400 140	141 071		2 541 211
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	2 400 140	141 071		2 541 211
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	173 782	27 807	26 096	175 493
	TOTAL	173 782	27 807	26 096	175 493
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	65 726	58 147	65 726	58 147
	Sur comptes clients	43 416	2 823	23 037	23 202
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	109 142	60 970	88 763	81 349
	TOTAL GÉNÉRAL	2 683 064	229 849	114 859	2 798 054
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		88 778	114 859	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		141 071		

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



ETAT DES CRÉANCES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
AC IIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	582 043		582 043
	Autres immobilisations financières	61 552		61 552
	Clients douteux ou litigieux	27 942	27 942	
AC IIF CIRCULANT	Autres créances clients	1 567 497	1 567 497	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 288	2 288	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 000	21 000	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	177 017	177 017	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	130 511	130 511	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	596 400	596 400	
	Charges constatées d'avance	424 378	424 378	
TOTAUX		3 590 630	2 947 035	643 596
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice	258 370		
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice	500		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



ETAT DES DETTES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	7 850 779	2 760 441	3 232 759	1 857 579
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	289 283	289 283		
Fournisseurs & comptes rattachés	5 349 992	5 349 992		
Personnel & comptes rattachés	2 156 385	2 156 385		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	781 252	781 252		
Etat & Impôts sur les bénéfices	191 057	191 057		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	125 250	125 250		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	661 867	661 867		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	351 852	351 852		
Groupe & associés (2)	35 107	35 107		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	316 065	316 065		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 537	6 537		
TOTAUX	18 115 424	13 025 087	3 232 759	1 857 579
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 252 393			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 570 694			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	25 050			



COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas **BARROIDIS**

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	424 378
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	424 378

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	3 283
Créances clients et comptes rattachés	509 370
Autres créances	417 779
Disponibilités	
TOTAL	930 432

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 537
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 537

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 190
Emprunts et dettes financières divers	6 575
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	824 212
Dettes fiscales et sociales	2 672 729
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	3 527 707



COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	67 659 820		67 659 820
Ventes de produits finis	5 539 976		5 539 976
Prestations de services	2 491 886		2 491 886
Chiffre d'affaires	75 691 681		75 691 681

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 152 896	3 940 373	985 093	2 167 803
RÉSULTAT FINANCIER	-272 105	-267 047	-66 762	-205 343
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-159 762	-159 477	-39 869	-119 893
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-464 394	-260 506	-65 126	-399 268
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-145 096	145 096
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			1 661	1 661
TOTAL	2 256 635	3 253 343	669 901	1 586 734



ETAT DES CRÉDITS-BAILS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	296 365	95 109	67 168	134 089
Immobilisations en cours				
TOTAL	296 365	95 109	67 168	134 089

		REDEVANCES PAYÉES		
		Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs. corporelles		257 885	120 715	378 601
Immobilisations en cours				
TOTAL		257 885	120 715	378 601

	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.	86 746	51 746		138 492	34 043	29 182		63 225
Immobilisations en cours								
TOTAL	86 746	51 746		138 492	34 043	29 182		63 225

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 513 130,00 Euros.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 64 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: moyenne
- Taux d'actualisation retenu: 3,44 %
- 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	3 235 315					3 235 315
Engagements assortis de sûretés réelles	9 795 551					9 795 551
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	138 492					138 492
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	13 169 358					13 169 358
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	513 130					513 130
TOTAL	13 682 488					13 682 488

ENGAGEMENTS REÇUS



ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	1 673 850					1 673 850
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL	1 673 850					1 673 850



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas **BARROIDIS**

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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	9 795 551	9 795 551
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	9 795 551	9 795 551



ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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						
-		600 035		35 268		635 303
-						
2 Subventions d'investissement		4 709	1 581	2 485		5 613
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	65 127		116 099	65 127	116 099	
- contribution sociale de solidarité	5 373		5 377	5 373	5 377	
- autres	21 028		22 173	21 028	22 173	
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	91 528	604 744	145 229	129 281	143 648	640 916
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						



EFFECTIF

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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

	31/03/2025	31/03/2024
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	6,00	9,00
Agents de maîtrise	23,00	19,00
Employés et techniciens	202,00	181,00
Ouvriers		
Total	231,00	209,00

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

ENTREPRISES LIÉES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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	189 620	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	189 620	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		
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		



RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 04/24 au 03/25	Exercice 04/23 au 03/24	Exercice 04/22 au 03/23	Exercice 04/21 au 03/22	Exercice 04/20 au 03/21
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	75 691 681	74 840 101	68 425 028		
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	4 220 881	3 293 134	3 357 372	3 523 479	2 566 406
Impôts sur les bénéfices	669 901	355 905	422 011	529 913	380 958
Participation des salariés due au titre de l'exercice	464 394	260 506	280 579	321 802	235 312
Résultat net (C)	1 586 734	1 013 214	1 075 624	1 146 335	1 246 791
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 499 853	1 663 509	1 579 158	1 525 429	703 345
Résultat distribué (D)	424 000				
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1 055,22	823,28	839,34	880,87	641,60
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	771,65	669,18	663,70	667,94	487,53
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	396,68	253,30	268,91	286,58	311,70
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)	106,00				
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	283	223	225	218	258
Montant de la masse salariale de l'exercice	7 657 502	7 472 885	6 798 266	6 527 998	6 288 900
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 947 056	1 862 313	1 761 127	1 692 058	1 522 654



TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

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	6 893 995	1 013 214	424 000	7 483 209
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 013 214	1 586 734	1 013 214	1 586 734
Subventions d'investissement	18 834	9 940	6 322	22 452
Provisions réglementées	2 400 140	141 071		2 541 211
TOTAL	10 433 795	2 750 959	1 443 536	11 741 218



TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

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

- 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)
SCI PJC - 8 RUE DE LA VERRERIE 55000 FAINS-VEEL -
- 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)



Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant attribution des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
76 255	12 969	100,00	189 620	189 620	189 620			7 044	5 068	

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

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :

- a. Filiales françaises
- b. Filiales étrangères

2. Participations non reprises au §A :

- a. Dans des sociétés françaises
- b. Dans des sociétés étrangères



- (1) Pour chaque filiale 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) Indiquer si la filiale ou l'entité a un 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.

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

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas **BARROIDIS**

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités, amendes fisc et pén	285	
671400	Créances Irrécouvr. Exercice	44 993	
671800	Autres chrg exept /op gestion	15 275	
671810	Franchises sur sinistres	1 364	
672635	Ch /ex ant - impôts et taxes	5 874	
672762	Ch/ex ant-Prod autr immo fi	1 087	
675600	VNC Immob Financières	2 166	
687250	Dot amortissement dérogatoire	141 071	
771800	Autres pdts excep /op gestion		5 525
771810	Ecart s positifs s/sinistres		5 757
772633	Prod /ex ant-imp & Tax s/rém		153
772635	Prod /ex ant - impôts et taxes		4 338
772645	Prod /ex ant - charges sociale		10 415
775200	Prod cession immob corporel		11 167
775600	Prod cession immob financières		8 677
777000	Q-P.Subv.D'Invest.Vir.Au Rés.		6 322
TOTAL		212 116	52 353



CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652602	Ch /ex ant- achats autr. appr.	378	
652606	Ch /ex ant - ach matièr - four	15 191	
652607	Ch /ex ant - achats	17 046	
652608	Ch /ex ant - frais accessoires		
652609	Ch /ex ant - rrrro s/achats	9 377	
652611	Ch /ex ant - sous traitance	6 843	
652615	Ch /ex ant - entretien et répa	8 349	
652616	Ch /ex ant - assurance	5 540	
652617	Ch /ex ant - études & rech	663	
652622	Ch /ex ant - honoraires	15 447	
652623	Ch /ex ant - publicité	6 350	
652624	Ch./Ex.Ant-Transports	38	
652625	Ch /ex ant - déplacmt & récep.	9 470	
652626	Ch /ex ant - frais postaux	1 831	
652708	Ch /ex ant - produits annexes	840	
654400	Pertes s/créances exerc ant	6 504	
672635	Ch /ex ant - impôts et taxes	5 874	
672762	Ch/ex ant-Prod autr immo fi	1 087	
752602	Prod ex ant ach stockés		20
752606	Prod /ex ant - ach mat four		110 735
752607	Prod /ex ant - achats		2 842
752611	Prod /ex ant - sous traitance		3 275
752613	Prod /ex ant - locations		2 771
752615	Prod /ex ant - entr et répar		270
752616	Prod /ex ant - assurances		3 124
752622	Prod /ex ant - honoraires		1 266
752623	Prod /ex ant - publicité		28 905
752625	Prod /ex ant - déplcmt & récep		287
752628	Prod /ex ant - cotisations		62 292
752703	Prod /ex ant - vtes prod résid		2 138
752708	Prod /ex ant - produits annexe		668
754400	Rentrées s/creances exerc.ant.		3 698
754410	Rentrées s/chq.imp.exerc.ant.		2 040
772633	Prod /ex ant-imp & Tax s/rém		153
772635	Prod /ex ant - impôts et taxes		4 338
772645	Prod /ex ant - charges sociale		10 415
	TOTAL	110 828	239 237



TRANSFERTS DE CHARGES

Sas BARROIDIS

Du 01/04/2024 au 31/03/2025

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION		MONTANT
791607	Transf charges achats mses	199 143
791635	Refact TEOM au locataire	514
791641	Transf charges - congés payés	16
791643	Transf charges - rbt Fongecif	12 707
TOTAL		212 379

