

RCS : TROYES Code greffe : 1001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de TROYES atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00706 Numéro SIREN : 501 400 428 Nom ou dénomination : BARDIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 24/10/2019 sous le numéro de dépôt 5133

Greffes du tribunal de commerce de TROYES



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 24/10/2019

Numéro de dépôt : 2019/5133

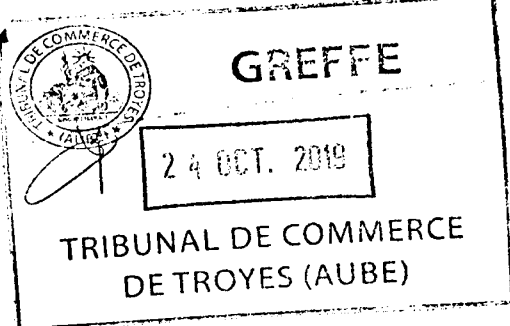
Déposant :

Nom/dénomination : BARDIS

Forme juridique :

N° SIREN : 501 400 428

N° gestion : 2007 B 00706



2007 B 706

(2019 / 5133)

BILAN

CERTIFIÉ CONFORME

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

ACTIF

	Valeurs au 31/01/19		% de	Valeurs au 31/01/18		% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif			l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	88 444	83 908	4 536	3 236		
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes			12			5
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions	4 450	4 356	94	578		
Installations tech., matériel & outillages	2 690 268	1 468 388	1 221 880	476 051		
Autres immobilisations corporelles	1 363 836	568 768	795 068	193 682		
Immobilisations corporelles en cours				4 054		
Avances et acomptes				119 835		
Immobilisations financières (2)			55			60
Participations	9 003 558		9 003 558	9 003 558		
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	445 008		445 008	441 896		
Prêts						
Autres immobilisations financières	15 585		15 585	15 615		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	13 611 148	2 125 420	11 485 728	67	10 258 505	65
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours			17			18
Matières premières et autres appro	50 397		50 397	38 183		
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	3 047 617	99 200	2 948 417	2 884 982		
Avances et acomptes versés sur commandes	489		489	489		
Créances			11			9
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	556 104	13 320	542 784	338 697		
Autres créances (3)	1 409 446		1 409 446	1 084 030		
Capital souscrit - appelé non versé						4
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres				555 556		
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	602 701		602 701	541 623		3
Charges constatées d'avance (3)	121 537		121 537	119 982		1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 788 292	112 520	5 675 772	33	5 563 542	35
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	19 399 440	2 237 940	17 161 500	100	15 822 047	100

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



BILAN (SUITE)

CERTIFIÉ CONFORME

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

PASSIF	Valeurs au 31/01/19	% du passif	Valeurs au 31/01/18	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 38 500)	38 500		38 500	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		29		28
Réserve légale	3 850		3 850	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	5 034 328		4 500 722	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	519 731	3	533 606	3
SITUATION NETTE	5 596 409	33	5 076 678	32
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 596 409	33	5 076 678	32
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	97 913		8 803	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	97 913	1	8 803	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 142 321	36	6 252 683	40
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 290 283	8	600 100	4
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 084		54	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 770 729	16	2 627 407	17
Dettes fiscales et sociales	1 012 113	6	1 031 707	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	173 088	1	154 311	1
Autres dettes	77 559		70 305	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	11 467 178	67	10 736 567	68
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	17 161 500	100	15 822 047	100
1) Dont à plus d'un an	4 502 807		4 035 981	
1) Dont à moins d'un an	6 963 287		6 700 585	
2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	1 242 569		1 322 508	
3) Dont emprunts participatifs				

EXEMPLAIRE GREFFE

B A R D I S

**Société par actions simplifiée
Au capital de 38 500 €**

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

SIRET : 501 400 428 00014
APE : 4711F

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

Exercice clos le 31 janvier 2019

VDB

S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassociates.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE BARDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 18/07/2013, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société BARDIS, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2018 à la date d'émission de notre rapport et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement, mentionnées à l'article D.441-4 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

DURY, le 1^{er} juillet 2019

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Représenté par :
Rachid AÏSSAOUI



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

↓ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

↓ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

↓ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

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



Sas BARDIS

24 Avenue du General Leclerc
Centre E. Leclerc
10200 BAR SUR AUBE

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2019



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

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



COMPTES ANNUELS

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

Bilan

SAS VOB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

 BBA expertise

4/166



BILAN

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

ACTIF

	Valeurs au 31/01/19		% de	Valeurs au	% de
Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	l'actif	31/01/18	l'actif
88 444	83 908	4 536		3 236	
			12		5
4 450	4 356	94		578	
2 690 268	1 468 388	1 221 880		476 051	
1 363 836	568 768	795 068		193 682	
				4 054	
				119 835	
			55		60
9 003 558		9 003 558		9 003 558	
445 008		445 008		441 896	
15 585		15 585		15 615	
13 611 148	2 125 420	11 485 728	67	10 258 505	65
			17		18
50 397		50 397		38 183	
3 047 617	99 200	2 948 417		2 884 982	
489		489		489	
			11		9
556 104	13 320	542 784		338 697	
1 409 446		1 409 446		1 084 030	
					4
				555 556	
602 701		602 701	4	541 623	
121 537		121 537	1	119 982	
5 788 292	112 520	5 675 772	33	5 563 542	35
19 399 440	2 237 940	17 161 500	100	15 822 047	100

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

SAS YDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

5/166



[Signature]

BILAN (SUITE)

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

PASSIF

	Valeurs au 31/01/19	% du passif	Valeurs au 31/01/18	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 38 500)	38 500		38 500	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		29		28
Réserve légale	3 850		3 850	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	5 034 328		4 500 722	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	519 731	3	533 606	3
SITUATION NETTE	5 596 409	33	5 076 678	32
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 596 409	33	5 076 678	32
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	97 913		8 803	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	97 913	1	8 803	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 142 321	36	6 252 683	40
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 290 283	8	600 100	4
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 084		54	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 770 729	16	2 627 407	17
Dettes fiscales et sociales	1 012 113	6	1 031 707	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	173 088	1	154 311	1
Autres dettes	77 559		70 305	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	11 467 178	67	10 736 567	68
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	17 161 500	100	15 822 047	100
(1) Dont à plus d'un an	4 502 807		4 035 981	
(1) Dont à moins d'un an	6 963 287		6 700 585	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	1 242 569		1 322 508	
(3) Dont emprunts participatifs				

SAS YDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

BBA expertise

6/166



[Signature]

COMPTES ANNUELS

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

Compte de résultat

SAS YDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

7/166



A handwritten signature in black ink.

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

	Du 01/02/18 Au 31/01/19	% CA	Du 01/02/17 Au 31/01/18	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	30 730 570	91	29 362 418	91	1 368 153	5
Production vendue (biens et services)	2 864 788	9	2 754 312	9	110 476	4
Montant net du chiffre d'affaires	33 595 358	100	32 116 729	100	1 478 629	5
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	123 224		25 550		97 674	382
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	119 237		114 529		4 708	4
Autres produits	269 272	1	257 959	1	11 313	4
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	34 107 091	102	32 514 767	101	1 592 324	5
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	25 009 123	74	23 452 647	73	1 556 476	7
Variation de stocks	-70 014		25 260		-95 274	-377
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 059 978	3	1 208 013	4	-148 035	-12
Variation de stocks	-12 214		3 734		-15 947	-427
Autres achats et charges externes	2 790 460	8	2 666 195	8	124 265	5
Impôts, taxes et versements assimilés	552 160	2	539 825	2	12 335	2
Salaires et traitements	2 690 730	8	2 567 298	8	123 432	5
Charges sociales	847 036	3	848 645	3	-1 609	
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	273 043	1	254 192	1	18 851	7
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	112 520		105 327		7 193	7
Dotations aux provisions	7 706		8 353		-647	-8
Autres charges	74 314		180 316	1	-106 003	-59
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	33 334 843	99	31 859 806	99	1 475 037	5
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	772 249	2	654 961	2	117 287	18

Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun

Bénéfice ou perte transférée
Perte ou bénéfice transféré

Sas VOB et ASSOCIES

(1) Dont produits affectés à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

44 781
28 441

44 080
49 909

BBA expertise

8/166



[Signature]

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

	Du 01/02/18 Au 31/01/19	% CA	Du 01/02/17 Au 31/01/18	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	49 075		49 075			
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	1 379		1 427		-48	-3
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 871		2 809		1 062	38
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	54 325		53 311		1 014	2
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	110 928		125 253		-14 325	-11
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	110 928		125 253		-14 325	-11
RÉSULTAT FINANCIER	-56 603		-71 942		15 340	-21
RÉSULTAT COURANT avant impôts	715 646	2	583 019	2	132 627	23
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	5 117		2 217		2 900	131
Sur opérations en capital			16 000		-16 000	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges			10 000		-10 000	-100
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 117		28 217		-23 100	-82
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	3 083		22 674		-19 591	-86
Sur opérations en capital			3 560		-3 560	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	89 527				89 527	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	92 610		26 234		66 376	253
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-87 493		1 984		-89 476	
Participation des salariés aux résultats	41 163		27 854		13 309	48
Impôt sur les bénéfices	67 259		23 543		43 716	186
TOTAL DES PRODUITS	34 166 534	102	32 596 295	101	1 570 239	5
TOTAL DES CHARGES	33 646 802	100	32 062 689	100	1 584 113	5
Bénéfice ou Perte	519 731	2	533 606	2	-13 874	-3

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

52 355

51 194



BBA expertise

9/166



[Signature]

ANNEXE LÉGALE

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

Annexe légale

VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

 BBA expertise

10/166



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2019 dont le total est de 17 161 499,77 Euros, dégage un bénéfice de 519 731,36 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2018 au 31/01/2019.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2017 au 31/01/2018.

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

Informations complémentaires:

La société est comprise, depuis le 1er février 2008, dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société mère».

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

Dans cette conception :

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

Location-gérance :

Depuis le 1er février 2008, la société BARDIS exploite le fonds de commerce de la SAS EXBAR dans le cadre d'un contrat de location gérance.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/01/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les

SB
N° de dépôt - 2019/5133 / 501400428
Commissaire aux Comptes

BBA expertise

11/166

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

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

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

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

- Matériels et outillages industriels	de 2 à 15 ans
- Logiciels informatiques	de 1 à 2 ans
- Inst. géné, amén /sol d'autrui	10 ans
- Agenc., amén., installations	de 4 à 15 ans
- Matériel de transport	de 4 à 5 ans
- Matériel de bureau et inform.	de 2 à 8 ans
- Mobilier	de 5 à 10 ans

SAS YDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

BBA expertise

12/166



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgV et les cpv).

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

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

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

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

PROVISION POUR RISQUES

Le ministère de l'Economie et des Finances a assigné le GALEC en février 2018 à rembourser des fournisseurs concernant des remises additionnelles au titre des exercices 2013, 2014 et 2015.

Une provision de 89 527 € a donc été comptabilisée.

CREDITS DE TRESORERIE

Par dérogation, les crédits de trésorerie sont comptabilisés en "emprunts et dettes financières diverses" pour un montant de 550 000 euros.

TRAVAUX D'AGRANDISSEMENT DE LA SURFACE COMMERCIALE

La SAS EXBAR a supporté les travaux immobiliers.

La SAS BARDIS a supporté le matériel et les agencements pour un montant de 1 589 k€.

Les travaux ont été entièrement financés par emprunts.



CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ EMPLOI

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Il a été constaté au 31 janvier 2019 un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 130 557 euros, calculé en fonction des salaires versés du premier janvier au 31 décembre 2018, dont 9 668 euros avaient été provisionnés en produit à recevoir au 31 janvier 2018.

Il a été constaté au 31 janvier 2019, un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 479 euros au titre de la quote-part des participations détenues dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés non soumis à l'impôt sur les sociétés.

Ce crédit d'impôt d'un montant global de 121 368 euros a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi relatif à l'année 2017 a été utilisé en 2018 pour le financement des investissements.

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

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

 BBA expertise

14/166



ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	84 680	3 764
CORPORELLES	Terrains			
	Sur sol propre			
	Constructions		5 403	
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 922 451	934 244
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		458 756	676 256
	Autres immos corporelles		76 208	
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & mobilier informatique		191 299	6 808
FINANCIERES	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		4 054	
	Avances et acomptes		119 835	
		TOTAL	2 778 006	1 617 309
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		9 003 558	
	Autres titres immobilisés		441 896	3 112
	Prêts et autres immobilisations financières		15 615	-30
		TOTAL	9 461 068	3 082
		TOTAL GENERAL	12 323 755	1 624 155

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		88 444	
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions		953	4 450	
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		166 428	2 690 268	
	Inst. gal. agen. amé. divers		38 224	1 096 788	
	Autres immos corporelles			76 208	
	Mat. bureau, inform., mobilier		7 267	190 840	
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours	4 054			
FINANCIERES	Avances et acomptes	119 835			
		TOTAL	123 889	212 873	4 058 553
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			9 003 558	
	Autres titres immobilisés			445 008	
	Prêts & autres immob. financières			15 585	
		TOTAL		9 464 151	
		TOTAL GENERAL	123 889	212 873	13 611 148



BBA expertise

15/166



[Signature]

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	81 444	2 465		83 908
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	4 825	484	953	4 356
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 446 400	188 416	166 428	1 468 388
	Inst. générales agencem. amén.	342 347	54 803	38 224	358 926
Autres immob. corporelles	Matériel de transport	25 323	15 371		40 694
	Mat. bureau et informatiq., mob.	164 912	11 504	7 267	169 148
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 983 806	270 578	212 873	2 041 511
	TOTAL GENERAL	2 065 250	273 043	212 873	2 125 420

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

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					

Commissaire aux Comptes

BBA expertise

16/166



[Signature]

ETAT DES PROVISIONS

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

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				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
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	8 803	97 233	8 123	97 913
	TOTAL	8 803	97 233	8 123	97 913
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	92 621	99 200	92 621	99 200
	Sur comptes clients	12 706	13 320	12 706	13 320
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	105 327	112 520	105 327	112 520
	TOTAL GÉNÉRAL	114 130	209 753	113 450	210 433
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		120 226	113 450	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		89 527		
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

SAs VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

BBA expertise

17/166



[Signature]

ETAT DES CRÉANCES

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	15 585		15 585
	Clients douteux ou litigieux	16 277	16 277	
	Autres créances clients	539 827	539 827	
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	188	188	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 333	1 333	
	Impôts sur les bénéfices	166 403	166 403	
	Etat & autres coll. publiques	331 426	331 426	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	756 362	3 280	753 082
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	153 735	153 735	
	Charges constatées d'avance	121 537	121 537	
TOTAUX		2 102 673	1 334 006	768 667
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

BBA expertise

18/166



[Signature]

ETAT DES DETTES

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

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	1 242 569	1 242 569		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	4 899 752	916 945	3 197 134	785 673
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	550 100	550 100		
Fournisseurs & comptes rattachés	2 770 729	2 770 729		
Personnel & comptes rattachés	466 643	466 643		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	224 087	224 087		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	22 013	22 013		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	299 369	299 369		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	173 088	173 088		
Groupe & associés (2)	740 183	220 183	520 000	
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	77 559	77 559		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	11 466 094	6 963 287	3 717 134	785 673

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

SAs VDB et ASSOCIES
 Commissaire aux Comptes

BBA expertise

19/166



[Signature]

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	121 537
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	121 537

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	84 818
Autres créances	110 892
Disponibilités	
TOTAL	195 711

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

BBA BBA expertise

20/166



COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

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	16 255
Emprunts et dettes financières divers	3 746
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	562 863
Dettes fiscales et sociales	691 898
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 274 762

SAS B et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

 BBA expertise

21/166

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

SAS BARDIS ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

 BBA expertise

22/166



VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	30 730 570		30 730 570
Ventes de produits finis	2 234 865		2 234 865
Prestations de services	629 923		629 923
Chiffre d'affaires	33 595 358		33 595 358

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	772 249	805 103	253 828	518 421
RÉSULTAT FINANCIER	-56 603	-99 356	-27 820	-28 783
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-87 493	-86 408	-24 194	-63 299
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-41 163	-41 163	-11 526	-29 637
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ EMPLOI			-121 368	121 368
CRÉDIT D'IMPÔT APPRENTISSAGE				
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-1 661	1 661
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS				
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS				
TOTAL	586 990	578 176	67 259	519 731

SAs VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

23/166



[Signature]

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	251 730	130 239	27 451	94 040
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	251 730	130 239	27 451	94 040

		REDEVANCES PAYÉES		Total
		Cumuls exercice antérieurs	Exercice	
Autres immobs. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages		136 311	28 556	164 867
Autres immobs. corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL		136 311	28 556	164 867

	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	23 826	45 000		68 826				
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	23 826	45 000		68 826				

SAS YDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

BBA expertise

24/166



[Signature]

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 298 618,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 63 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: Moyenne
- Taux d'actualisation retenu: 2,50%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 35,77% a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	1 487 771		818 903			2 306 674
Engagements assortis de sûretés réelles	3 372 963					3 372 963
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	68 826					68 826
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	4 929 560		818 903			5 748 463
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	298 618					298 618
TOTAL	5 228 178		818 903			6 047 081

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

BBA expertise

25/166

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas **BARDIS**

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

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	3 372 963	3 372 963
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	3 372 963	3 372 963

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

 BBA expertise

26/166



ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	7 799		11 526	7 799	11 526	
- contribution sociale de solidarité	489		553	489	553	
- autres	3 830		9 724	3 830	9 724	
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	12 118		21 803	12 118	21 803	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déicits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

SAS YDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

BBA expertise

27/166



[Signature]

EFFECTIF

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

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

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

LES EFFECTIFS

	31/01/2019	31/01/2018
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	5,00	4,00
Agents de maîtrise	17,00	15,00
Employés et techniciens	70,00	77,00
Ouvriers		
Total	92,00	96,00

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

BBA expertise

28/166



ENTREPRISES LIÉES

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant des dettes ou créances représentées par des effets de commerce	Montant concernant les entreprises	
		Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières			
Participations		9 003 558	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total des immobilisations		9 003 558	
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés		97 484	
Autres créances		756 362	
Capital souscrit appelé, non versé			
Total des créances		853 846	
Disponibilités			
Total des disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		56 437	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	142 639	714 232	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total des dettes	142 639	770 669	
Produits			
Produits de participations		49 075	
Autres produits financiers		3 280	

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

BBA expertise

29/166



RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/18 au 01/19	Exercice 02/17 au 01/18	Exercice 02/16 au 01/17	Exercice 02/15 au 01/16	Exercice N-4
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	38 500	38 500	38 500	38 500	38 500
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	3 850	3 850	3 850	3 850	3 850
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	33 595 358	32 116 729	32 035 476	31 633 103	32 057 597
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	997 499	834 968	986 828	839 085	1 025 454
Impôts sur les bénéfices	67 259	23 543	89 594	58 651	74 423
Participation des salariés due au titre de l'exercice	41 163	27 854	54 272	42 011	58 164
Résultat net (C)	519 731	533 606	564 150	517 777	572 220
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	369 346	249 965	278 812	220 646	320 647
Résultat distribué (D)					
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	259,09	216,87	256,32	217,94	266,35
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	230,93	203,52	218,95	191,80	231,91
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	135,00	138,60	146,53	134,49	148,63
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)					
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	92	96	92	92	87
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 690 730	2 567 298	2 505 404	2 440 210	2 385 294
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	847 036	848 645	808 059	796 403	750 114

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

BBA expertise

30/166



[Signature]

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (31/01/2018) avant affectations	4 543 072
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	533 606
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/02/2018)	5 076 678
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 076 678
Variations en cours d'exercice	519 731
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	
Résultat de l'exercice	519 731
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	5 596 409
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	519 731
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	519 731

S&E VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

31/166



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

Informations financières (5)

Informations financières (5)										

- (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 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.

BBA expertise

32/166

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



[Signature]

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au § A :

- a. Filiales françaises
- b. Filiales étrangères

2. Participations non reprises au § A :

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

Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
			Brute	Nette				

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ 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.

BBA expertise

33/166

SAS YDS et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



[Signature]

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION

CHARGES

PRODUITS

Total		92 610	
671200	pénalités	1 085	
671810	franchises vétusté s/sinistres	949	
672100	pertes s/exercices antérieurs		
672635	ch./ex.ant-imp.& tax.autr.état	1 049	
687500	dotat.provis. risq.ch.except.	89 527	
Total			5 117
771800	autres prod. exc. s/oper. de g		1 399
771810	ecarts positifs s/sinistres		235
772100	autres produits/ex.anterieurs		1 258
772635	pr./ex.ant-imp.& tax.autr.etat		2 225

SAB VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

34/166



CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas BARDIS

Du 01/02/2018 au 31/01/2019

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Total	31 786	
652606 ch s/ex antr s/achats non stoc	6 173	
652611 ch s/ex antr ss traitance	3 724	
652613 ch s/ex antr locations	1 091	
652615 ch s/ex antr s/entretien	1 622	
652616 ch s/ex antr s/assurance	328	
652622 ch s/ex antr s/honoraires	1 356	
652623 ch s/ex antr s/publicité	12 622	
652628 ch s/ex antr s/cotisations	1 511	
652708 ch s/ex antr s/produits annexe	14	
654410 pertes s/chq. impay.exerc.ant.	2 295	
672100 pertes s/exercices antérieurs		
672635 ch./ex.ant-imp.& tax.autr.état	1 049	
Total		48 264
752606 pr./ex ant-chg achats n-stock		31
752607 pdt s/ex antr s/achats march.		2 058
752611 pdt s/ex antr s/sous traitance		191
752615 pdt s/ex antr s/entretien		4 210
752616 pdt s/ex antr s/assurance		1 112
752617 pdt s/ex antr s/études		42
752622 pdt s/ex antr s/rémun interm		16 920
752623 pdt s/ex antr s/frs publicité		2 103
752628 pdt s/ex antr s/cotisations		17 984
752661 pdt/ex ant ch int emprunt		56
752706 pdt s/ex antr s/part pub		74
772100 autres produits/ex.anterieurs		1 258
772635 pr./ex.ant-imp.& tax.autr.etat		2 225

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

BBA expertise

35/166



[Signature]

BARDIS

Société par Actions Simplifiée au Capital de 38.500 Euros
Siège Social : 24, Avenue du Général Leclerc

10200 - BAR SUR AUBE

501 400 428 R.C.S. TROYES

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

EN DATE DU 18 JUILLET 2019

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2019

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

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

- Bénéfice comptable..... 519.731,36 Euros
- Aux Associés, un dividende de 50.050,00 Euros
- Au poste « Autres Réserves » 469.681,36 Euros

Le revenu attaché à chaque action s'élève à TREIZE EUROS (13,00 €), soit pour 4.000 actions, une distribution totale de CINQUANTE MILLE CINQUANTE (50.050) EUROS.

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 1^{er} août 2019.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent ainsi :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	48.672 Euros
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	1.378 Euros

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

BARDIS

Société par Actions Simplifiée au Capital de 38.500 Euros
Siège Social : 24, Avenue du Général Leclerc

10200 - BAR SUR AUBE

501 400 428 R.C.S. TROYES

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

EN DATE DU 18 JUILLET 2019

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2019

RESOLUTION VOTEE

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

- Bénéfice comptable..... 519.731,36 Euros
- Aux Associés, un dividende de 50.050,00 Euros
- Au poste « Autres Réserves » 469.681,36 Euros

Le revenu attaché à chaque action s'élève à TREIZE EUROS (13,00 €), soit pour 4.000 actions, une distribution totale de CINQUANTE MILLE CINQUANTE (50.050) EUROS.

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 1^{er} août 2019.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent ainsi :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	48.672 Euros
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	1.378 Euros

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME