

RCS : LIMOGES
Code greffe : 8701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1975 B 00025
Numéro SIREN : 303 273 759
Nom ou dénomination : BERNIS TRUCKS

Ce dépôt a été enregistré le 04/06/2021 sous le numéro de dépôt 3010



Bilan Actif

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 02/02/21

Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	158 931	97 130	61 801	64 904
Fonds commercial	1 265 586	124 408	1 141 178	1 141 178
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 424 517	221 538	1 202 979	1 206 082
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	159 859	159 859		
Constructions	1 157 282	868 113	289 169	328 783
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 395 329	2 956 388	438 941	495 458
Autres immobilisations corporelles	5 119 009	4 012 092	1 106 917	1 138 953
Immobilisations en cours	19 200		19 200	
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles :	9 850 678	7 996 452	1 854 226	1 961 194
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	282 066	1 284	280 782	280 782
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 514		15 514	10 978
TOTAL Immobilisations financières :	297 579	1 284	296 295	291 759
ACTIF IMMOBILISÉ	11 572 775	8 219 274	3 353 501	3 459 036
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	236 757		236 757	183 719
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	5 366 085	569 678	4 796 408	8 254 864
TOTAL stocks et en-cours :	5 602 842	569 678	5 033 165	8 438 383
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	6 506 008	532 950	5 973 059	7 716 904
Autres créances	1 994 420		1 994 420	2 402 116
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	8 500 428	532 950	7 967 479	10 119 019
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 124 469		2 124 469	3 620
Charges constatées d'avance	53 437		53 437	19 339
TOTAL disponibilités et divers :	2 177 906		2 177 906	22 960
ACTIF CIRCULANT	16 281 176	1 102 627	15 178 549	18 580 362
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	27 853 951	9 321 902	18 532 050	22 039 398

Bilan Passif

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 02/02/21

Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 4 000 000	4 000 000	4 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	183 474	183 474
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	600 000	600 000
Réserves statutaires ou contractuelles	769 536	769 536
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 318 544	630 922
Résultat de l'exercice	144 838	687 622
TOTAL situation nette :	7 016 391	6 871 554
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	7 016 391	6 871 554
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 478 918	1 323 309
Provisions pour charges	148 434	237 024
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 627 352	1 560 333
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 584 350	5 288 106
Emprunts et dettes financières divers		329
TOTAL dettes financières :	3 584 350	5 288 435
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	225 261	225 261
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 770 313	5 118 082
Dettes fiscales et sociales	2 138 323	2 669 884
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	107 944	186 010
TOTAL dettes diverses :	6 016 580	7 973 976
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	62 116	119 838
DETTES	9 888 307	13 607 510
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	18 532 050	22 039 398

Compte de Résultat (Première Partie)

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises	31 801 950	676 950	32 478 900	41 986 811
Production vendue de biens	5 041		5 041	4 231
Production vendue de services	11 979 180	357 537	12 336 716	13 361 599
Chiffres d'affaires nets	43 786 171	1 034 487	44 820 657	55 352 641
Production stockée			53 038	(109 610)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			18 885	9 790
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 091 982	1 881 061
Autres produits			78 568	1 260
PRODUITS D'EXPLOITATION			46 063 131	57 135 142
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			25 888 909	35 414 169
Variation de stock de marchandises			3 453 995	2 217 169
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			6 083 344	6 619 778
TOTAL charges externes :			35 426 248	44 251 116
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			603 221	628 356
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			6 004 671	6 965 848
Charges sociales			2 225 826	2 561 349
TOTAL charges de personnel :			8 230 497	9 527 198
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			459 297	461 663
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			596 793	683 201
Dotations aux provisions pour risques et charges			318 212	290 346
TOTAL dotations d'exploitation :			1 374 302	1 435 210
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			200 335	177 764
CHARGES D'EXPLOITATION			45 834 603	56 019 643
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			228 528	1 115 499

Compte de Résultat (Seconde Partie)

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	228 528	1 115 499
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	2 720	150 261
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	18 391	3 229
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	21 111	153 490
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	42 570	99 230
Différences négatives de change		1 208
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	42 570	100 437
RÉSULTAT FINANCIER	(21 459)	53 053
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	207 069	1 168 552
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 047	70
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 616	1 729 877
Reprises sur provisions et transferts de charges	61 848	
	73 511	1 729 948
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	369	3 537
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	54 806	1 911 566
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	55 175	1 915 103
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	18 336	(185 155)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		56 488
Impôts sur les bénéfices	80 567	239 287
TOTAL DES PRODUITS	46 157 753	59 018 580
TOTAL DES CHARGES	46 012 915	58 330 958
BÉNÉFICE OU PERTE	144 838	687 622

BERNIS TRUCKS

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du règlement de l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes.

a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- | | |
|-------------------------|-----------|
| - licences | 1 à 3 ans |
| - logiciels applicatifs | 3 ans |

Le fonds de commerce figure au bilan pour une valeur nette comptable de 1141 k€. Le test de dépréciation de ce fonds a été effectué à partir de la méthode d'actualisation des cash-flows, avec les hypothèses suivantes : moyenne des cash-flows et des investissements de renouvellement des 3 dernières années, coût moyen pondéré du capital de 8.5%. Sur cette base il n'y a pas d'indice de perte de valeur du fonds de commerce figurant au bilan.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- | | |
|---|------------|
| - constructions | 20 ans |
| - agencements et aménagements des constructions | 10 ans |
| - dépanneuses | 7 à 10 ans |
| - matériel et outillage | 5 ans |
| - matériel et mobilier de bureau | 5 ans |

c) Titres de participation

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.

d) Stocks**1- Pièces de rechange**

La valorisation des stocks de pièces de rechange est effectuée au coût moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation des stocks est calculée, pour chaque référence, en fonction de l'antériorité de la dernière entrée selon les critères suivants :

0-12 mois : 0% 13-18 mois : 25% 19-24 mois : 50% 25 et plus : 95%

2- Véhicules d'occasion

Les véhicules d'occasion sont valorisés au prix d'achat augmenté des coûts de remise en état. Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur de revente estimée du véhicule est inférieure à sa valeur de stock.

3- Véhicules neufs

Les véhicules neufs sont valorisés au prix d'achat diminué des aides constructeur. Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur de revente estimée du véhicule est inférieure à sa valeur de stock.

4- En cours de main d'œuvre

Les heures produites et non facturées sont valorisées au prix de vente client sous déduction d'un abattement de 30%.

e) 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.

e) Transactions avec des parties liées

Les transactions entre les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché. A ce titre elles ne nécessitent pas d'informations complémentaires visées à l'article R. 123-198 11°.

f) Faits majeurs de l'exercice

Une procédure d'attribution gratuite d'une partie des actions de la société en faveur de ses dirigeants est ouverte depuis 2017. Une provision de 148 k€ est comptabilisée au titre de ces attributions.

Les conditions de l'attribution gratuite des actions décidée en 2017 étant remplies, 3000 actions gratuites ont été attribuées au dirigeant en date du 31 mars 2020. La provision correspondante a été reprise.

Impact de la crise du covid-19 sur l'activité de la société

➤ Sur le résultat

Lors du début de la crise la société a établi, sur la base du suivi de ses résultats mensuels, une analyse de l'impact du confinement. Cette analyse s'est traduite par une estimation de perte de marge opérationnelle d'environ 1,3 m€ et de résultat avant IS d'environ 1,4 m€. Cette estimation tient compte du recours à l'activité partielle effectué par la société.

BERNIS TRUCKS

Ce travail n'a pas été effectué lors du 2nd confinement, la société considérant qu'il était de sa responsabilité de s'adapter à la situation et que, de ce fait, il n'était pas possible de considérer ce 2nd confinement comme un élément exceptionnel et non récurrent.

A posteriori cette approche analytique doit être considérée avec prudence pour les raisons suivantes : la reprise d'activité à la mi-mai 2020 a sans doute bénéficié de reports de la période de confinement.

➤ Sur le bilan

La société a observé une forte contraction temporaire de son BFR (stocks et comptes clients).
La société a mis en place en mai 2020 des PGE pour un montant de 2,2 m€.

Elle a également mis en place les reports de 6 mois des échéances d'emprunts pour un montant de 0,2 m€.

Ces points ont affecté positivement les positions bancaires à court terme.

g) Evènements postérieurs

La société a acquis le 5 janvier 2021 les titres des sociétés SVP Thouars, SVP Parthenay, SVP Bressuire et SLP, distributeur et réparateurs agréés implantés dans le nord du département des Deux-Sèvres.

Immobilisations

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 428 666		82 628
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 428 666		82 628
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	159 859		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 157 282		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	3 316 312		85 149
Installations générales, agencements et divers	2 476 589		142 294
Matériel de transport	1 932 489		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	588 616		30 942
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			19 200
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	9 631 147		277 585
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	282 066		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 978		4 536
TOTAL immobilisations financières :	293 043		4 536
TOTAL GÉNÉRAL	11 352 856		364 750

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		86 777	1 424 517	
TOTAL immobilisations Incorporelles :		86 777	1 424 517	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			159 859	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			1 157 282	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		6 132	3 395 329	
Inst. générales, agencements et divers		7 722	2 611 161	
Matériel de transport		44 200	1 888 289	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			619 558	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			19 200	
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles :		58 054	9 850 678	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			282 066	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			15 514	
TOTAL immobilisations financières :			297 579	
TOTAL GÉNÉRAL		144 830	11 572 775	

Fonds Commercial

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
 Edition du 02/02/21
 Devise d'édition

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
Fusion Poitiers, Guéret, Niort			1 027 964	1 027 964	116 786
Acq. Leignes et TUP Montmorillon PL	30 000		7 622	37 622	
Acq. Melle	200 000			200 000	
TOTAL	230 000		1 035 586	1 265 586	116 786
RAPPEL : Fonds commercial				1 265 586	(116 786)

Amortissements

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	105 798	85 731	86 777	104 752
TOTAL Immobilisations incorporelles :	105 798	85 731	86 777	104 752
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	159 859			159 859
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	531 774	39 615		868 113
Constructions installations générales	296 725			
Installations techn. et outillage industriel	2 820 854	138 401	2 866	2 956 388
Inst. générales, agencements et divers	1 810 171	92 727		1 902 898
Matériel de transport	1 530 377	65 959	44 200	1 552 137
Mat. de bureau, informatique et mobil.	520 193	36 864		557 057
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	7 669 952	373 566	47 066	7 996 452
TOTAL GÉNÉRAL	7 775 750	459 297	133 843	8 101 205

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	85 731		
TOTAL immobilisations incorporelles :	85 731		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	39 615		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	138 401		
Installations générales, agencements et divers	92 727		
Matériel de transport	65 959		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	36 864		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL Immobilisations corporelles :	373 566		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	459 297		

Provisions Inscrites au Bilan

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	1 071 659		103 404	968 256
	488 674	318 212	147 790	659 096
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 560 333	318 212	251 194	1 627 352

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	116 786			116 786
	1 284			1 284
	649 072	569 678	649 072	569 678
	513 114	27 115	7 279	532 950
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	1 280 255	596 793	656 351	1 220 697

TOTAL GÉNÉRAL	2 840 589	915 005	907 545	2 848 049
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	15 514		15 514
TOTAL de l'actif immobilisé :	15 514		15 514
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	643 640		643 640
Autres créances clients	5 862 368	5 862 368	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	2 265	2 265	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 441	68 441	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	265 235	265 235	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	888 911	888 911	
État - Divers			
Groupe et associés	202 981	202 981	
Débiteurs divers	566 586	566 586	
TOTAL de l'actif circulant :	8 500 428	7 856 788	643 640
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	53 437	53 437	
TOTAL GÉNÉRAL	8 569 378	7 910 225	659 154

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	546 453	546 453		
- à plus d' 1 an à l'origine	3 037 897	2 573 291	464 606	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 770 313	3 770 313		
Personnel et comptes rattachés	836 621	836 621		
Sécurité sociale et autres organismes	738 288	738 288		
Impôts sur les bénéfices	10 567	10 567		
Taxe sur la valeur ajoutée	463 098	463 098		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	89 749	89 749		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	107 944	107 944		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	62 116	62 116		
TOTAL GÉNÉRAL	9 663 046	9 198 439	464 606	

Charges à Payer

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 460
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 435 082
Dettes fiscales et sociales	1 286 164
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	107 944
TOTAL	2 836 650

Produits à Recevoir

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	20 661
Personnel	
Organismes sociaux	68 441
État	848 049
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	326 025
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	1 263 176

Charges et Produits Constatés d'Avance

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	53 437	62 116
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	53 437	62 116

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Devise d'édition

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	250 000		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	85 290		
Autres créances	202 981		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 331		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Ventes de véhicules neufs et d'occasion	21 253 148
Ventes de pièces détachées	11 230 793
Ventes de prestations de service	12 225 219
Ventes diverses	111 497

TOTAL	44 820 657
--------------	-------------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
Haute-Vienne	17 691 541
Vienne	16 814 848
Deux-Sèvres	7 993 150
Creuse	2 321 118

TOTAL	44 820 657
--------------	-------------------

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	207 069	77 405
Résultat exceptionnel (hors participation)	18 336	3 162
Résultat comptable (hors participation)	225 405	80 567

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 02/02/21

Devise d'édition

Taux prévisionnel d'imposition : 28

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements	
Provisions règlementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	

TOTAL DES ACCROISSEMENTS

Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	145 621
- participation des salariés	
Autres :	
C3S	9 505
PROVISIONS SUR STOCKS & BUY-BACKS	200 346

TOTAL DES ALLÈGEMENTS

355 472

Déficits reportables	(0)
Moins-values à long terme	

Crédit-Bail

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
 Edition du 02/02/21
 Devise d'édition

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					

REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					

REDEV. RESTANT À PAYER : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					

VALEUR RÉSIDUELLE - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					

Mont. pris en charge dans l'exercice					
--------------------------------------	--	--	--	--	--

Rappel : Redevance de crédit bail	
-----------------------------------	--

Néant

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Néant	
TOTAL	

Engagements Financiers

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	7 507 072
Engagements de reprise à moins d'un an	2 935 316
Engagements de reprise de 1 à 5 ans	4 466 216
Engagements de reprise à plus de 5 ans	105 540

TOTAL	7 507 072
--------------	------------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	2 526 453
Autres engagements reçus :	149 033
Engagements de reprise	149 033

TOTAL	2 675 486
--------------	------------------

Effectif Moyen

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	32	
Agents de maîtrise et techniciens	41	
Employés	33	
Ouvriers	109	
TOTAL	215	

Composition du Capital Social

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	400000	10
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	400000	10

Liste des Filiales et Participations

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta* resultat	Quote-part du capital détenu en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Netie	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu) Bernis Trucks Lease	250 000	303 897	100	250 000	250 000	202 981		2 591 302	105 273	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT^o										
1. filiales non reprises en A: - françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A: - françaises										
- étrangères										

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
Bernis Investissement	SAS	10 000 000	3 rue Henri Giffard 87280 Limoges

KPMG SA

ERNST & YOUNG et Autres

Bernis Trucks

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

ERNST & YOUNG et Autres

Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense cedex
S.A.S. à capital variable
438 476 913 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

Bernis Trucks

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Bernis Trucks,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Bernis Trucks relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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.

Vérifications spécifiques

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 à l'exception du point ci-dessous.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : le rapport de gestion n'inclut pas les informations relatives au nombre de factures reçues et/ou émises non réglées à la date de clôture et dont le terme est échu prévues par cet article.

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.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

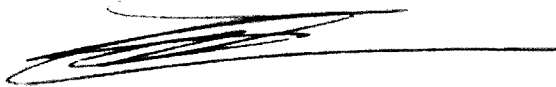
- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour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

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

Limoges et Paris-La Défense, le 10 mars 2021

Les Commissaires aux Comptes

KPMG SA



Elisabeth Leflaive

ERNST & YOUNG et Autres



Carine Malval

Bilan Actif

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 02/02/21

Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	158 931	97 130	61 801	64 904
Fonds commercial	1 265 586	124 408	1 141 178	1 141 178
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 424 517	221 538	1 202 979	1 206 082
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	159 859	159 859		
Constructions	1 157 282	868 113	289 169	328 783
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 395 329	2 956 388	438 941	495 458
Autres immobilisations corporelles	5 119 009	4 012 092	1 106 917	1 136 953
Immobilisations en cours	19 200		19 200	
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles :	9 850 678	7 996 452	1 854 226	1 961 194
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	282 066	1 284	280 782	280 782
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 514		15 514	10 978
TOTAL immobilisations financières :	297 579	1 284	296 295	291 759
ACTIF IMMOBILISÉ	11 572 775	8 219 274	3 353 501	3 459 036
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	236 757		236 757	183 719
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	5 366 085	569 678	4 796 408	8 254 664
TOTAL stocks et en-cours :	5 602 842	569 678	5 033 165	8 438 383
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	6 506 008	532 950	5 973 059	7 716 904
Autres créances	1 994 420		1 994 420	2 402 116
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	8 500 428	532 950	7 967 479	10 119 019
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 124 469		2 124 469	3 620
Charges constatées d'avance	53 437		53 437	19 339
TOTAL disponibilités et divers :	2 177 906		2 177 906	22 960
ACTIF CIRCULANT	16 281 176	1 102 627	15 178 549	18 580 362
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	27 853 951	9 321 902	18 532 050	22 039 398

Bilan Passif

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 02/02/21

Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 4 000 000	4 000 000	4 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	183 474	183 474
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	600 000	600 000
Réserves statutaires ou contractuelles	769 536	769 536
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 318 544	630 922
Résultat de l'exercice	144 838	687 622
TOTAL situation nette :	7 016 391	6 871 554
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	7 016 391	6 871 554
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	1 478 918	1 323 309
Provisions pour charges	148 434	237 024
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 627 352	1 560 333
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 584 350	5 288 106
Emprunts et dettes financières divers		329
TOTAL dettes financières :	3 584 350	5 288 435
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	225 261	225 261
Dettes diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 770 313	5 118 082
Dettes fiscales et sociales	2 138 323	2 669 884
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	107 944	186 010
TOTAL dettes diverses :	6 016 580	7 973 976
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	62 116	119 838
DETTES	9 888 307	13 607 510
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	18 532 050	22 039 398

Compte de Résultat (Première Partie)

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises	31 801 950	676 950	32 478 900	41 986 811
Production vendue de biens	5 041		5 041	4 231
Production vendue de services	11 979 180	357 537	12 336 716	13 361 599
Chiffres d'affaires nets	43 786 171	1 034 487	44 820 657	55 352 641
Production stockée			53 038	(109 610)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			18 885	9 790
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 091 982	1 881 061
Autres produits			78 568	1 260
PRODUITS D'EXPLOITATION			46 063 131	57 135 142
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			25 888 909	35 414 169
Variation de stock de marchandises			3 453 995	2 217 169
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			6 083 344	6 619 778
TOTAL charges externes :			35 426 248	44 251 116
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			603 221	628 356
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			6 004 671	6 965 848
Charges sociales			2 225 826	2 561 349
TOTAL charges de personnel :			8 230 497	9 527 198
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			459 297	461 663
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			596 793	683 201
Dotations aux provisions pour risques et charges			318 212	290 346
TOTAL dotations d'exploitation :			1 374 302	1 435 210
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			200 335	177 764
CHARGES D'EXPLOITATION			45 834 603	56 019 643
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			228 528	1 115 499

Compte de Résultat (Seconde Partie)

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	228 528	1 115 499
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	2 720	150 261
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	18 391	3 229
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	21 111	153 490
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	42 570	99 230
Différences négatives de change		1 208
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	42 570	100 437
RÉSULTAT FINANCIER	(21 459)	53 053
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	207 069	1 168 552
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 047	70
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 616	1 729 877
Reprises sur provisions et transferts de charges	61 848	
	73 511	1 729 948
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	369	3 537
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	54 806	1 911 566
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	55 175	1 915 103
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	18 336	(185 155)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		56 488
Impôts sur les bénéfices	80 567	239 287
TOTAL DES PRODUITS	46 157 753	59 018 580
TOTAL DES CHARGES	46 012 915	58 330 958
BÉNÉFICE OU PERTE	144 838	687 622

BERNIS TRUCKS

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du règlement de l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes.

a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- licences 1 à 3 ans
- logiciels applicatifs 3 ans

Le fonds de commerce figure au bilan pour une valeur nette comptable de 1141 k€. Le test de dépréciation de ce fonds a été effectué à partir de la méthode d'actualisation des cash-flows, avec les hypothèses suivantes : moyenne des cash-flows et des investissements de renouvellement des 3 dernières années, coût moyen pondéré du capital de 8.5%. Sur cette base il n'y a pas d'indice de perte de valeur du fonds de commerce figurant au bilan.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- constructions 20 ans
- agencements et aménagements des constructions 10 ans
- dépanneuses 7 à 10 ans
- matériel et outillage 5 ans
- matériel et mobilier de bureau 5 ans

c) Titres de participation

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.

d) Stocks

1- Pièces de rechange

La valorisation des stocks de pièces de rechange est effectuée au coût moyen pondéré.

BERNIS TRUCKS

Une provision pour dépréciation des stocks est calculée, pour chaque référence, en fonction de l'antériorité de la dernière entrée selon les critères suivants :

0-12 mois : 0% 13-18 mois : 25% 19-24 mois : 50% 25 et plus : 95%

2- Véhicules d'occasion

Les véhicules d'occasion sont valorisés au prix d'achat augmenté des coûts de remise en état. Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur de revente estimée du véhicule est inférieure à sa valeur de stock.

3- Véhicules neufs

Les véhicules neufs sont valorisés au prix d'achat diminué des aides constructeur. Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur de revente estimée du véhicule est inférieure à sa valeur de stock.

4- En cours de main d'œuvre

Les heures produites et non facturées sont valorisées au prix de vente client sous déduction d'un abattement de 30%.

e) 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.

e) Transactions avec des parties liées

Les transactions entre les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché. A ce titre elles ne nécessitent pas d'informations complémentaires visées à l'article R. 123-198 11°.

f) Faits majeurs de l'exercice

Une procédure d'attribution gratuite d'une partie des actions de la société en faveur de ses dirigeants est ouverte depuis 2017. Une provision de 148 k€ est comptabilisée au titre de ces attributions.

Les conditions de l'attribution gratuite des actions décidée en 2017 étant remplies, 3000 actions gratuites ont été attribuées au dirigeant en date du 31 mars 2020. La provision correspondante a été reprise.

Impact de la crise du covid-19 sur l'activité de la société

➤ Sur le résultat

Lors du début de la crise la société a établi, sur la base du suivi de ses résultats mensuels, une analyse de l'impact du confinement. Cette analyse s'est traduite par une estimation de perte de marge opérationnelle d'environ 1,3 m€ et de résultat avant IS d'environ 1,4 m€. Cette estimation tient compte du recours à l'activité partielle effectué par la société.

BERNIS TRUCKS

Ce travail n'a pas été effectué lors du 2nd confinement, la société considérant qu'il était de sa responsabilité de s'adapter à la situation et que, de ce fait, il n'était pas possible de considérer ce 2nd confinement comme un élément exceptionnel et non récurrent.

A posteriori cette approche analytique doit être considérée avec prudence pour les raisons suivantes : la reprise d'activité à la mi-mai 2020 a sans doute bénéficié de reports de la période de confinement.

➤ Sur le bilan

La société a observé une forte contraction temporaire de son BFR (stocks et comptes clients).

La société a mis en place en mai 2020 des PGE pour un montant de 2,2 m€.

Elle a également mis en place les reports de 6 mois des échéances d'emprunts pour un montant de 0,2 m€.

Ces points ont affecté positivement les positions bancaires à court terme.

g) Evènements postérieurs

La société a acquis le 5 janvier 2021 les titres des sociétés SVP Thouars, SVP Parthenay, SVP Bressuire et SLP, distributeur et réparateurs agréés implantés dans le nord du département des Deux-Sèvres.

Immobilisations

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 428 666		82 628
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 428 666		82 628
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	159 859		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 157 282		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	3 316 312		85 149
Installations générales, agencements et divers	2 476 589		142 294
Matériel de transport	1 932 489		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	588 616		30 942
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			19 200
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	9 631 147		277 585
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	282 066		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 978		4 536
TOTAL immobilisations financières :	293 043		4 536
TOTAL GÉNÉRAL	11 352 856		364 750

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		86 777	1 424 517	
TOTAL immobilisations incorporelles :		86 777	1 424 517	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			159 859	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			1 157 282	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		6 132	3 395 329	
Inst. générales, agencements et divers		7 722	2 611 161	
Matériel de transport		44 200	1 888 289	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			619 558	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			19 200	
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles :		58 054	9 850 678	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			282 066	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			15 514	
TOTAL immobilisations financières :			297 579	
TOTAL GÉNÉRAL		144 830	11 572 775	

Fonds Commercial

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
 Edition du 02/02/21
 Devise d'édition

NATURE	Montant des éléments			Montant des dépréciations	
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport		Globaux
Fusion Poitiers, Guéret, Niort			1 027 964	1 027 964	116 786
Acq. Leignes et TUP Montmorillon PL	30 000		7 622	37 622	
Acq. Melle	200 000			200 000	
TOTAL	230 000		1 035 586	1 265 586	116 786
RAPPEL : Fonds commercial				1 265 586	(116 786)

Amortissements

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	105 798	85 731	86 777	104 752
TOTAL Immobilisations Incorporelles :	105 798	85 731	86 777	104 752
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	159 859			159 859
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	531 774	39 615		868 113
Constructions installations générales	296 725			
Installations techn. et outillage industriel	2 820 854	138 401	2 866	2 956 388
Inst. générales, agencements et divers	1 810 171	92 727		1 902 898
Matériel de transport	1 530 377	65 959	44 200	1 552 137
Mat. de bureau, informatique et mobil.	520 193	36 864		557 057
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	7 669 952	373 566	47 066	7 996 452
TOTAL GÉNÉRAL	7 775 750	459 297	133 843	8 101 205

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	85 731		
TOTAL immobilisations incorporelles :	85 731		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	39 615		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	138 401		
Installations générales, agencements et divers	92 727		
Matériel de transport	65 959		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	36 864		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	373 566		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	459 297		

Provisions Inscrites au Bilan

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	1 071 659 488 674	 318 212	 147 790	 659 096
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 560 333	318 212	251 194	1 627 352
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	116 786 1 284 649 072 513 114	 569 678 27 115	 649 072 7 279	116 786 1 284 569 678 532 950
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	1 280 255	596 793	656 351	1 220 697
TOTAL GÉNÉRAL	2 840 589	915 005	907 545	2 848 049

État des Échéances des Créances et Dettes

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	15 514		15 514
TOTAL de l'actif immobilisé :	15 514		15 514
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	643 640		643 640
Autres créances clients	5 862 368	5 862 368	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	2 265	2 265	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 441	68 441	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	265 235	265 235	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	888 911	888 911	
État - Divers			
Groupe et associés	202 981	202 981	
Débiteurs divers	566 586	566 586	
TOTAL de l'actif circulant :	8 500 428	7 856 788	643 640
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	53 437	53 437	
TOTAL GÉNÉRAL	8 569 378	7 910 225	659 154

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	546 453	546 453		
- à plus d' 1 an à l'origine	3 037 897	2 573 291	464 606	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 770 313	3 770 313		
Personnel et comptes rattachés	836 621	836 621		
Sécurité sociale et autres organismes	738 288	738 288		
Impôts sur les bénéfices	10 567	10 567		
Taxe sur la valeur ajoutée	463 098	463 098		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	89 749	89 749		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	107 944	107 944		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	62 116	62 116		
TOTAL GÉNÉRAL	9 663 046	9 198 439	464 606	

Charges à Payer

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 460
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 435 082
Dettes fiscales et sociales	1 286 164
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	107 944
TOTAL	2 836 650

Produits à Recevoir

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	20 661
Personnel	
Organismes sociaux	68 441
État	848 049
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	326 025
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	1 263 176

Charges et Produits Constatés d'Avance

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	53 437	62 116
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	53 437	62 116

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Devise d'édition

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	250 000		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	85 290		
Autres créances	202 981		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 331		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Ventes de véhicules neufs et d'occasion	21 253 148
Ventes de pièces détachées	11 230 793
Ventes de prestations de service	12 225 219
Ventes diverses	111 497

TOTAL	44 820 657
--------------	-------------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
Haute-Vienne	17 691 541
Vienne	16 814 848
Deux-Sèvres	7 993 150
Creuse	2 321 118

TOTAL	44 820 657
--------------	-------------------

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

RÉPARTITION	Résultats avant Impôts	Impôts
Résultat courant	207 069	77 405
Résultat exceptionnel (hors participation)	18 336	3 162
Résultat comptable (hors participation)	225 405	80 567

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 02/02/21

Devise d'édition

Taux prévisionnel d'imposition : 28

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
<p>Accroissements</p> <p>Provisions règlementées :</p> <ul style="list-style-type: none"> - amortissements dérogatoires - provisions pour hausse des prix - provisions pour fluctuation des cours <p>Autres :</p>	

TOTAL DES ACCROISSEMENTS	
---------------------------------	--

<p>Allègements</p> <p>Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :</p> <ul style="list-style-type: none"> - pour congés payés - participation des salariés <p>Autres :</p> <p>C3S</p> <p>PROVISIONS SUR STOCKS & BUY-BACKS</p>	<p>145 621</p> <p>9 505</p> <p>200 346</p>
--	--

TOTAL DES ALLÈGEMENTS	355 472
------------------------------	----------------

Déficits reportables	(0)
Moins-values à long terme	

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs					
- dotations de l'exercice					
TOTAL					

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs					
- dotations de l'exercice					
TOTAL					

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- à plus de cinq ans					
TOTAL					

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- à plus de cinq ans					
TOTAL					

Mont. pris en charge dans l'exercice					
--------------------------------------	--	--	--	--	--

Rappel : Redevance de crédit bail					
-----------------------------------	--	--	--	--	--

Néant

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
 Edition du 02/02/21
 Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Néant	
TOTAL	

Engagements Financiers

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
 Edition du 02/02/21
 Devise d'édition

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		
Autres engagements donnés :		7 507 072
Engagements de reprise à moins d'un an	2 935 316	
Engagements de reprise de 1 à 5 ans	4 466 216	
Engagements de reprise à plus de 5 ans	105 540	

TOTAL	7 507 072
--------------	------------------

ENGAGEMENTS RECUS		Montant
Avals et cautions et garanties		2 526 453
Autres engagements reçus :		149 033
Engagements de reprise	149 033	

TOTAL	2 675 486
--------------	------------------

Effectif Moyen

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	32	
Agents de maîtrise et techniciens	41	
Employés	33	
Ouvriers	109	
TOTAL	215	

Composition du Capital Social

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	400000	10
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	400000	10

Liste des Filiales et Participations

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta* résultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Netto	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu) Bernis Trucks Lease	250 000	303 897	100	250 000	250 000	202 981		2 591 302	105 273	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A: - françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A: - françaises										
- étrangères										

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 02/02/21
Devise d'édition

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
Bernis Investissement	SAS	10 000 000	3 rue Henri Giffard 87280 Limoges

Bernis Trucks
Société par actions simplifiée au capital de 4 000 000 euros
Siège social : 3 rue Henri Giffard, 87280 Limoges
RCS Limoges 303 273 759

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 MARS 2021

Le 25 mars 2021, à 14h15, les associés de la société Bernis Trucks, société par actions simplifiée au capital de 4 000 000 euros, divisé en 400 000 actions de 10 euros chacune, dont le siège est 3 rue Henri Giffard, 87280 Limoges, se sont réunis en assemblée générale ordinaire annuelle au siège social sur convocation faite par le président selon lettre simple adressée le 11 mars 2021 à chaque associé.

Il a été établi une feuille de présence, qui a été émarginée par chaque membre de l'assemblée en entrant en séance, tant en son nom qu'en qualité de mandataire.

L'assemblée est présidée par M. Frank Gentin, en sa qualité de représentant de Bernis Investissement, président, et seul représentant des deux associés de la société.

M^{me} Lauriane Vincent est désignée comme secrétaire.

Les sociétés KMPG et Ernst & Young et Autres, commissaires aux comptes titulaires, régulièrement convoquées par lettre recommandée avec demande d'avis de réception, sont absentes et excusées.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents possèdent 400 000 actions sur les 400 000 actions ayant le droit de vote.

En conséquence, l'assemblée, réunissant plus que le quorum des deux tiers des voix, est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'assemblée :

- les copies des lettres de convocation adressées aux associés,
- la copie et l'avis de réception de la lettre de convocation du commissaire aux comptes,
- la feuille de présence et la liste des associés,
- le rapport de gestion établi par le président sur les comptes annuels,
- les rapports du commissaire aux comptes,
- un exemplaire des statuts de la société,
- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'assemblée.

Le président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

Il indique en outre que les mêmes documents et renseignements ont été communiqués dans les mêmes délais aux membres du comité d'entreprise.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le président rappelle que l'assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion du président,
- Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice,
- Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et approbation desdites conventions,
- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2020 et quitus au président,
- Approbation des charges non déductibles,
- Affectation du résultat de l'exercice.

Le président présente à l'assemblée les comptes de l'exercice écoulé, le rapport de gestion qu'il a établi, ainsi que les rapports du commissaire aux comptes.

Puis, le président déclare la discussion ouverte. Personne ne demandant la parole, le président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du président et du rapport général du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 31 décembre 2020, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En application de l'article 223 quater du code général des impôts, elle approuve les dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 21 310 euros et qui ont donné lieu à une imposition 5 967 euros.

En conséquence, elle donne au président quitus de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 144 837,57 euros, décide de l'affecter en totalité au compte « report à nouveau ».

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 7 016 391,25 euros contre 6 871 553,68 euros pour l'exercice précédent.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividendes, éligibles ou non à l'abattement, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

- Exercice clos le 31.12.2019 – Dividende éligible à la réfaction de l'art. 158-3-2° du CGI : néant
- Exercice clos le 31.12.2018 – Dividende éligible à la réfaction de l'art. 158-3-2° du CGI : 500 000 euros
- Exercice clos le 31.12.2017 – Dividende éligible à la réfaction de l'art. 158-3-2° du CGI : 500 000 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce et statuant sur ce rapport, prend acte que les conventions conclues et autorisées antérieurement se sont poursuivies et qu'aucune nouvelle convention n'a été conclue au cours de l'exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le président déclare la séance levée. De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le président.

