

Bilan Actif

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 01/02/23

Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	419 871	306 454	113 417	89 613
Fonds commercial	2 961 321	124 408	2 836 913	1 141 178
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	3 381 192	430 862	2 950 330	1 230 791
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	159 859	159 859		
Constructions	1 164 082	944 385	219 696	250 992
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 418 095	3 823 675	594 419	426 196
Autres immobilisations corporelles	7 373 876	5 168 087	2 205 789	1 135 591
Immobilisations en cours	83 191		83 191	133 542
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	13 199 103	10 096 007	3 103 096	1 946 322
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	476 089	1 284	474 805	6 294 888
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	368		368	
Prêts				
Autres immobilisations financières	24 683		24 683	16 586
TOTAL immobilisations financières :	501 139	1 284	499 855	6 311 473
ACTIF IMMOBILISÉ	17 081 433	10 528 153	6 553 280	9 488 586

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	231 656		231 656	128 097
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	9 182 919	441 624	8 741 295	4 261 638
TOTAL stocks et en-cours :	9 414 575	441 624	8 972 951	4 389 735
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	11 522 467	420 551	11 101 915	5 177 072
Autres créances	1 836 902		1 836 902	1 650 228
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	13 359 368	420 551	12 938 817	6 827 300
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	138 796		138 796	2 690 082
Charges constatées d'avance	59 820		59 820	56 542
TOTAL disponibilités et divers :	198 616		198 616	2 746 623
ACTIF CIRCULANT	22 972 559	862 175	22 110 384	13 963 658

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL

40 053 993

11 390 328

28 663 664

23 452 244

Bilan Passif

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 01/02/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
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	1 460 351	1 463 381
Résultat de l'exercice	1 840 953	596 970
TOTAL situation nette :	8 854 314	7 613 361
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	8 854 314	7 613 361
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 330 036	1 623 954
Provisions pour charges	205 551	168 383
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 535 587	1 792 337
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 397 964	5 345 253
Emprunts et dettes financières divers		2 211 456
TOTAL dettes financières :	7 397 964	7 556 710
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	176 202	130 456
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 079 143	3 680 055
Dettes fiscales et sociales	3 467 490	2 515 689
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	92 829	109 662
TOTAL dettes diverses :	10 639 462	6 305 406
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	60 135	53 974
DETTES	18 273 763	14 046 546
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	28 663 664	23 452 244

Compte de Résultat (Première Partie)

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 01/02/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	50 925 773		50 925 773	32 367 272
Production vendue de biens	8 802		8 802	7 565
Production vendue de services	15 492 194		15 492 194	13 126 145
Chiffres d'affaires nets	66 426 770		66 426 770	45 500 981
Production stockée			47 692	(108 660)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			92 142	61 467
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 514 022	1 375 657
Autres produits			241 059	97 977
PRODUITS D'EXPLOITATION			68 321 685	46 927 422
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			46 295 896	27 733 962
Variation de stock de marchandises			(2 427 802)	821 060
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			8 114 697	6 257 362
TOTAL charges externes :			51 982 792	34 812 384
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			743 857	555 461
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			8 862 347	6 596 094
Charges sociales			3 284 789	2 405 181
TOTAL charges de personnel :			12 147 136	9 001 274
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			708 555	470 331
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			467 454	375 129
Dotations aux provisions pour risques et charges			240 262	609 421
TOTAL dotations d'exploitation :			1 416 271	1 454 881
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			89 073	82 348
CHARGES D'EXPLOITATION			66 379 128	45 906 348
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 942 556	1 021 074

Compte de Résultat (Seconde Partie)

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 01/02/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 942 556	1 021 074
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	210 025	102 373
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	531 807	34 367
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	741 832	136 740
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	76 845	55 221
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	76 845	55 221
RÉSULTAT FINANCIER	664 987	81 519
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 607 543	1 102 593
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	154	46
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 249	1 661
Reprises sur provisions et transferts de charges	57 098	105 240
	59 501	106 947
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 061	2 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	57 983	106 548
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	60 044	108 548
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(543)	(1 600)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	275 739	159 066
Impôts sur les bénéfices	490 308	344 956
TOTAL DES PRODUITS	69 123 018	47 171 109
TOTAL DES CHARGES	67 282 065	46 574 139
BÉNÉFICE OU PERTE	1 840 953	596 970

Bilan Actif

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 01/02/23

Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	419 871	306 454	113 417	89 613
Fonds commercial	2 961 321	124 408	2 836 913	1 141 178
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	3 381 192	430 862	2 950 330	1 230 791
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	159 859	159 859		
Constructions	1 164 082	944 385	219 696	250 992
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 418 095	3 823 675	594 419	426 196
Autres immobilisations corporelles	7 373 876	5 168 087	2 205 789	1 135 591
Immobilisations en cours	83 191		83 191	133 542
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	13 199 103	10 096 007	3 103 096	1 946 322
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	476 089	1 284	474 805	6 294 888
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	368		368	
Prêts				
Autres immobilisations financières	24 683		24 683	16 586
TOTAL immobilisations financières :	501 139	1 284	499 855	6 311 473
ACTIF IMMOBILISÉ	17 081 433	10 528 153	6 553 280	9 488 586
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	231 656		231 656	128 097
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	9 182 919	441 624	8 741 295	4 261 638
TOTAL stocks et en-cours :	9 414 575	441 624	8 972 951	4 389 735
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	11 522 467	420 551	11 101 915	5 177 072
Autres créances	1 836 902		1 836 902	1 650 228
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	13 359 368	420 551	12 938 817	6 827 300
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	138 796		138 796	2 690 082
Charges constatées d'avance	59 820		59 820	56 542
TOTAL disponibilités et divers :	198 616		198 616	2 746 623
ACTIF CIRCULANT	22 972 559	862 175	22 110 384	13 963 658
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	40 053 993	11 390 328	28 663 664	23 452 244

Bilan Passif

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 01/02/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
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	1 460 351	1 463 381
Résultat de l'exercice	1 840 953	596 970
TOTAL situation nette :	8 854 314	7 613 361
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	8 854 314	7 613 361
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 330 036	1 623 954
Provisions pour charges	205 551	168 383
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 535 587	1 792 337
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 397 964	5 345 253
Emprunts et dettes financières divers		2 211 456
TOTAL dettes financières :	7 397 964	7 556 710
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	176 202	130 456
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 079 143	3 680 055
Dettes fiscales et sociales	3 467 490	2 515 689
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	92 829	109 662
TOTAL dettes diverses :	10 639 462	6 305 406
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	60 135	53 974
DETTES	18 273 763	14 046 546
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	28 663 664	23 452 244

Compte de Résultat (Première Partie)

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 01/02/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	50 925 773		50 925 773	32 367 272
Production vendue de biens	8 802		8 802	7 565
Production vendue de services	15 492 194		15 492 194	13 126 145
Chiffres d'affaires nets	66 426 770		66 426 770	45 500 981
Production stockée			47 692	(108 660)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			92 142	61 467
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 514 022	1 375 657
Autres produits			241 059	97 977
PRODUITS D'EXPLOITATION			68 321 685	46 927 422
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			46 295 896	27 733 962
Variation de stock de marchandises			(2 427 802)	821 060
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			8 114 697	6 257 362
TOTAL charges externes :			51 982 792	34 812 384
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			743 857	555 461
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			8 862 347	6 596 094
Charges sociales			3 284 789	2 405 181
TOTAL charges de personnel :			12 147 136	9 001 274
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			708 555	470 331
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			467 454	375 129
Dotations aux provisions pour risques et charges			240 262	609 421
TOTAL dotations d'exploitation :			1 416 271	1 454 881
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			89 073	82 348
CHARGES D'EXPLOITATION			66 379 128	45 906 348
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 942 556	1 021 074

Compte de Résultat (Seconde Partie)

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 01/02/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 942 556	1 021 074
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	210 025	102 373
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	531 807	34 367
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	741 832	136 740
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	76 845	55 221
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	76 845	55 221
RÉSULTAT FINANCIER	664 987	81 519
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 607 543	1 102 593
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	154	46
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 249	1 661
Reprises sur provisions et transferts de charges	57 098	105 240
	59 501	106 947
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 061	2 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	57 983	106 548
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	60 044	108 548
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(543)	(1 600)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	275 739	159 066
Impôts sur les bénéfices	490 308	344 956
TOTAL DES PRODUITS	69 123 018	47 171 109
TOTAL DES CHARGES	67 282 065	46 574 139
BÉNÉFICE OU PERTE	1 840 953	596 970

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 30 MARS 2023

Le 30 mars 2023, à 09h00, 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 à Paris (75116), 23 rue Galilée sur convocation faite par le président selon lettre simple adressée le 10 mars 2023 à chaque associé.

Il a été établi une feuille de présence, qui a été émargée 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 représentant de deux des quatre 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 des commissaires 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 des commissaires aux comptes, un exemplaire des statuts de la société et 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 CSE.

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 des commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice,
- rapport spécial des commissaires 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 2022 et quitus au président,
- approbation des charges non déductibles,
- affectation du résultat de l'exercice,
- non-renouvellement du mandat d'un co-commissaire aux comptes titulaires,
- non-renouvellement du mandat du commissaire aux comptes suppléant.

Le président présente à l'assemblée les comptes de l'exercice écoulé, le rapport de gestion qu'il a établi, ainsi que les rapports des commissaires 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'assemble 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 2022, 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 36 494 euros et qui ont donné lieu à une imposition de 9 123 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 1 840 953,06 euros, décide de l'affecter comme suit :

Bénéfice de l'exercice	1 840 953,06 euros
auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	1 460 351,35 euros
formant un résultat distribuable de	3 301 304,41 euros
A titre de dividendes aux associés soit 3,75 euros par action	1 500 000,00 euros
Le solde en totalité au compte "report à nouveau"	1 801 304,41 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 7 354 314,43 euros contre 7 013 361,37 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 31.12.2021 – Dividende éligible à la réfaction de l'art. 158-3-2° du CGI : 600 000 euros
- Exercice clos le 31.12.2020 – Dividende éligible à la réfaction de l'art. 158-3-2° du CGI : néant
- Exercice clos le 31.12.2019 – Dividende éligible à la réfaction de l'art. 158-3-2° du CGI : néant

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport spécial des commissaires 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.

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide de ne pas renouveler le mandat de KPMG SA, en qualité de co-commissaire aux comptes titulaire,.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide de ne pas renouveler le mandat de commissaire aux comptes suppléant de Salustro Reydel, représentée par M. Jean-Claude Reydel, le commissaire aux comptes titulaire étant une société pluripersonnelle.

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.



KPMG S.A.

ERNST & YOUNG et Autres

Bernis Trucks

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

KPMG S.A.
Parc d'activités Romanet
25, rue Hubert Curien
CS 63814
87038 Limoges cedex

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 2022

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 vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Bernis Trucks relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 21 mars 2023

Les Commissaires aux Comptes

KPMG S.A.

 Signature
numérique de
Elisabeth Leflaive
Date : 2023.03.21
18:01:03 +01'00'

Elisabeth Leflaive

ERNST & YOUNG et Autres



Carine Malval

Bilan Actif

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 08/02/23

Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	419 871	306 454	113 417	89 613
Fonds commercial	2 961 321	124 408	2 836 913	1 141 178
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	3 381 192	430 862	2 950 330	1 230 791
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	159 859	159 859		
Constructions	1 164 082	944 385	219 696	250 992
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 418 095	3 823 675	594 419	426 196
Autres immobilisations corporelles	7 373 876	5 168 087	2 205 789	1 135 591
Immobilisations en cours	83 191		83 191	133 542
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	13 199 103	10 096 007	3 103 096	1 946 322
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	476 089	1 284	474 805	6 294 888
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	368		368	
Prêts				
Autres immobilisations financières	24 683		24 683	16 586
TOTAL immobilisations financières :	501 139	1 284	499 855	6 311 473
ACTIF IMMOBILISÉ	17 081 433	10 528 153	6 553 280	9 488 586

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	231 656		231 656	128 097
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	9 182 919	441 624	8 741 295	4 261 638
TOTAL stocks et en-cours :	9 414 575	441 624	8 972 951	4 389 735
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	11 522 467	420 551	11 101 915	5 177 072
Autres créances	1 836 902		1 836 902	1 650 228
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	13 359 368	420 551	12 938 817	6 827 300
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	138 796		138 796	2 690 082
Charges constatées d'avance	59 820		59 820	56 542
TOTAL disponibilités et divers :	198 616		198 616	2 746 623
ACTIF CIRCULANT	22 972 559	862 175	22 110 384	13 963 658

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL

40 053 993

11 390 328

28 663 664

23 452 244

Bilan Passif

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 08/02/23

Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
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	1 460 351	1 463 381
Résultat de l'exercice	1 840 953	596 970
TOTAL situation nette :	8 854 314	7 613 361
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	8 854 314	7 613 361
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	1 330 036	1 623 954
Provisions pour charges	205 551	168 383
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 535 587	1 792 337
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 397 964	5 345 253
Emprunts et dettes financières divers		2 211 456
TOTAL dettes financières :	7 397 964	7 556 710
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	176 202	130 456
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 079 143	3 680 055
Dettes fiscales et sociales	3 467 490	2 515 689
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	92 829	109 662
TOTAL dettes diverses :	10 639 462	6 305 406
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	60 135	53 974
DETTES	18 273 763	14 046 546
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	28 663 664	23 452 244

Compte de Résultat (Première Partie)

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 08/02/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	50 445 970	479 803	50 925 773	32 367 272
Production vendue de biens	8 802		8 802	7 565
Production vendue de services	15 166 592	325 602	15 492 194	13 126 145
Chiffres d'affaires nets	65 621 364	805 405	66 426 770	45 500 981
Production stockée			47 692	(108 660)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			92 142	61 467
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 514 022	1 375 657
Autres produits			241 059	97 977
PRODUITS D'EXPLOITATION			68 321 685	46 927 422
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			46 295 896	27 733 962
Variation de stock de marchandises			(2 427 802)	821 060
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			8 114 697	6 257 362
TOTAL charges externes :			51 982 792	34 812 384
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			743 857	555 461
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			8 862 347	6 596 094
Charges sociales			3 284 789	2 405 181
TOTAL charges de personnel :			12 147 136	9 001 274
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			708 555	470 331
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			467 454	375 129
Dotations aux provisions pour risques et charges			240 262	609 421
TOTAL dotations d'exploitation :			1 416 271	1 454 881
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			89 073	82 348
CHARGES D'EXPLOITATION			66 379 128	45 906 348
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 942 556	1 021 074

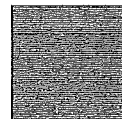
Compte de Résultat (Seconde Partie)

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 08/02/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 942 556	1 021 074
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	210 025	102 373
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	531 807	34 367
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	741 832	136 740
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	76 845	55 221
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	76 845	55 221
RÉSULTAT FINANCIER	664 987	81 519
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 607 543	1 102 593
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	154	46
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 249	1 661
Reprises sur provisions et transferts de charges	57 098	105 240
	59 501	106 947
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 061	2 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	57 983	106 548
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	60 044	108 548
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(543)	(1 600)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	275 739	159 066
Impôts sur les bénéfices	490 308	344 956
TOTAL DES PRODUITS	69 123 018	47 171 109
TOTAL DES CHARGES	67 282 065	46 574 139
BÉNÉFICE OU PERTE	1 840 953	596 970

Annexe



Règles et Méthodes Comptables

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Bernis Trucks SAS

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 2837 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%

Bernis Trucks SAS

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.

f) 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°.

g) 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 206 k€ est comptabilisée au titre de ces attributions. Les conditions de l'attribution gratuite des actions décidée en 2018 étant remplies (présence), 3000 actions gratuites ont été attribuées aux dirigeants en date du 25 mars 2022. Le cumul des actions ainsi attribuées représente 3% du capital de la société.

-Les PGE de 2,2 m€ mis en place en 05/2020 sont en cours de remboursement depuis 05/2022 et ils seront totalement remboursés en 05/2023.

-La société a absorbé par voie de transmission universelle de patrimoine (TUP) ses filiales détenues à 100% les sociétés SVP Thouars, SVP Parthenay, SVP Bressuire, avec effet au 1^{er} janvier 2022. Le mali technique de TUP a été affecté pour 1650 k€ en fonds de commerce et pour le montant résiduel de 492 k€ comptabilisé en produit financier.

En 2021 ces 3 sociétés avaient généré un chiffre d'affaires cumulé de 23753 k€. Les principaux postes de leurs bilans étaient les suivants (en k€).

Règles et Méthodes Comptables

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Bernis Trucks SAS

ACTIF	2021	PASSIF	2021
SVP Thouars			
Immobilisations nettes	149	Capitaux propres	2097
Stocks nets	1545	Provisions R & C	90
Clients nets	1041	Dettes financières	0
Autres créances	1804	Fournisseurs	2526
Disponibilités	485	Autres dettes	311
TOTAL	5024	TOTAL	5024

SVP Parthenay

Immobilisations nettes	140	Capitaux propres	1860
Stocks nets	389	Provisions R & C	0
Clients nets	657	Dettes financières	80
Autres créances	631	Fournisseurs	324
Disponibilités	776	Autres dettes	329
TOTAL	2593	TOTAL	2593

SVP Bressuire

Immobilisations nettes	37	Capitaux propres	722
Stocks nets	198	Provisions R & C	0
Clients nets	252	Dettes financières	0
Autres créances	243	Fournisseurs	245
Disponibilités	376	Autres dettes	139
TOTAL	1106	TOTAL	1106

h) Evènements postérieurs

Néant

Immobilisations

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 08/02/23

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	1 464 075		1 917 117
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 464 075		1 917 117
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	159 859		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 157 282		6 800
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	3 521 041		897 054
Installations générales, agencements et divers	2 739 827		1 414 536
Matériel de transport	1 939 889		540 359
Matériel de bureau, informatique et mobilier	665 652		122 194
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	133 542		955 435
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	10 317 091		3 936 378
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	6 296 172		16 400
Autres titres immobilisés			3 085
Prêts et autres immobilisations financières	16 586		8 097
TOTAL immobilisations financières :	6 312 757		27 582

TOTAL GÉNÉRAL	18 093 924		5 881 076
----------------------	-------------------	--	------------------

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			3 381 192	
TOTAL immobilisations incorporelles :			3 381 192	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			159 859	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			1 164 082	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			4 418 095	
Inst. générales, agencements et divers			4 154 362	
Matériel de transport		48 581	2 431 668	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			787 846	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 005 786	83 191	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		1 054 366	13 199 103	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		5 836 483	476 089	
Autres titres immobilisés		2 717	368	
Prêts et autres immo. financières			24 683	
TOTAL immobilisations financières :		5 839 200	501 139	

TOTAL GÉNÉRAL		6 893 567	17 081 433	
----------------------	--	------------------	-------------------	--

Fonds Commercial

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 08/02/23

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	
TUP Thouars, Parthenay, Bressuire			1 695 735	1 695 735	
TOTAL	230 000		2 731 321	2 961 321	116 786
RAPPEL : Fonds commercial				2 961 321	(116 786)

Amortissements

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 08/02/23
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	116 498	197 578		314 076
TOTAL immobilisations incorporelles :	116 498	197 578		314 076
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	159 859			159 859
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	605 418	38 096		643 514
Constructions installations générales	300 872			300 872
Installations techn. et outillage industriel	3 094 845	728 831		3 823 675
Inst. générales, agencements et divers	2 001 166	362 114		2 363 280
Matériel de transport	1 610 136	512 760	47 696	2 075 201
Mat. de bureau, informatique et mobil.	598 474	131 133		729 606
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	8 370 769	1 772 933	47 696	10 096 007
TOTAL GÉNÉRAL	8 487 268	1 970 511	47 696	10 410 083

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	197 578		
TOTAL immobilisations incorporelles :	197 578		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	38 096		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	728 831		
Installations générales, agencements et divers	362 114		
Matériel de transport	512 760		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	131 133		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 772 933		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	1 970 511		

Provisions Inscrites au Bilan

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 08/02/23
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	865 183	4 582	191 789	677 976
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 792 337	430 308	687 058	1 535 587
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
	367 043	441 624	367 043	441 624
	455 969	39 668	75 087	420 551
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	941 082	481 293	442 129	980 245
TOTAL GÉNÉRAL	2 733 419	911 601	1 129 187	2 515 832

État des Échéances des Créances et Dettes

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 08/02/23
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	24 683		24 683
TOTAL de l'actif immobilisé :	24 683		24 683
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	507 451		507 451
Autres créances clients	11 015 016	11 015 016	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	12 080	12 080	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 290	37 290	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	258 141	258 141	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	14 133	14 133	
État - Divers			
Groupe et associés	310 025	310 025	
Débiteurs divers	1 205 233	1 205 233	
TOTAL de l'actif circulant :	13 359 368	12 851 917	507 451
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	59 820	59 820	

TOTAL GÉNÉRAL	13 443 871	12 911 738	532 134
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

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				
- à plus d'1 an à l'origine	7 397 964	5 048 739	2 091 114	258 111
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 079 143	7 079 143		
Personnel et comptes rattachés	1 643 489	1 643 489		
Sécurité sociale et autres organismes	1 068 387	1 068 387		
Impôts sur les bénéfices	152 682	152 682		
Taxe sur la valeur ajoutée	351 763	351 763		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	251 168	251 168		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	92 829	92 829		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	60 135	60 135		

TOTAL GÉNÉRAL	18 097 561	15 748 336	2 091 114	258 111
----------------------	-------------------	-------------------	------------------	----------------

Charges à Payer

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 08/02/23

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	2 885
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 349 133
Dettes fiscales et sociales	2 212 265
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	92 829
TOTAL	3 657 113

Produits à Recevoir

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 08/02/23
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	1 572
Personnel	7 000
Organismes sociaux	33 420
État	14 133
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	638 212
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	18
TOTAL	694 354

Charges et Produits Constatés d'Avance

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 08/02/23

Devise d'édition

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	59 820	60 135
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	59 820	60 135

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
 Edition du 08/02/23
 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	427 623		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	644 770		
Autres créances	310 025		
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	10 665		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 320		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 08/02/23
Devise d'édition

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Ventes véhicules neufs et d'occasion	33 772 013
Ventes de pièces détachées	17 153 760
Ventes de prestations de service	15 361 571
Ventes diverses	139 425

TOTAL	66 426 770
--------------	-------------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
Deux-Sèvres	27 162 766
Haute Vienne	18 976 182
Vienne	17 921 531
Creuse	2 366 291

TOTAL	66 426 770
--------------	-------------------

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 08/02/23
Devise d'édition

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	2 607 543	651 886
Résultat exceptionnel (hors participation)	(543)	(136)
Résultat comptable (hors participation)	2 607 000	651 750

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 08/02/23

Devise d'édition

Taux prévisionnel d'imposition : 25

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	170 547
- participation des salariés	68 935
Autres :	
C3S	19 142
Prov. stocks et BB	265 941

TOTAL DES ALLÈGEMENTS

524 565

Déficits reportables	(0)
Moins-values à long terme	

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 08/02/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 754 999
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	1 754 999

Engagements Financiers

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 08/02/23
Devise d'édition

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	5 871 193
Engagements de reprise à moins d'un an	3 504 421
Engagements de reprise de 1 à 5 ans	2 020 894
Engagements de reprise à plus de 5 ans	345 878

TOTAL	5 871 193
--------------	------------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	2 190 119
Autres engagements reçus :	2 296 879
Engagements de reprise	2 296 879

TOTAL	4 486 998
--------------	------------------

Effectif Moyen

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 08/02/23
Devise d'édition

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	44	
Agents de maîtrise et techniciens	50	
Employés	44	
Ouvriers	119	
TOTAL	257	

Composition du Capital Social

BERNIS TRUCKS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 08/02/23
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 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 08/02/23
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 Nette	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 SLP	250 000 50 000	307 059	100 100	250 000 177 623	250 000 177 623	310 025		3 883 285 1 066 306	162 893 1 040	200 000
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 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 08/02/23
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

