

RCS : CHATEAUROUX

Code greffe : 3601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00155

Numéro SIREN : 342 734 506

Nom ou dénomination : SAVIB 36

Ce dépôt a été enregistré le 09/08/2022 sous le numéro de dépôt 2156

31 décembre 2021 - 12 mois

SAS SAVIB 36

orcom

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
RECU
- 9 AOUT 2022
36000 CHATEAUROUX

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DÉPÔT B
- 9 AOUT 2022
36000 CHATEAUROUX

2156

Comptes annuels

SAS SAVIB 36

Exercice clos le 31/12/2021

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	7 225	7 225		
	Fonds commercial (1)	53 357		53 357	53 357
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	424 666	268 177	156 490	150 192
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	571 869	427 902	143 968	172 305
	Autres immobilisations corporelles	885 913	567 368	318 545	464 601
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	500		500	500	
TOTAL (II)		1 943 531	1 270 672	672 859	840 956
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	54 951		54 951	25 218
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 786 942	475 663	4 311 279	5 470 512
	Avances et Acomptes versés sur commandes	548 902		548 902	44 277
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 551 276	31 394	1 519 881	1 564 156
	Autres créances	1 637 000		1 637 000	1 065 473
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	129 911		129 911	84 539	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	56 771		56 771	76 831
	TOTAL (III)	8 765 753	507 057	8 258 695	8 331 006
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 709 283	1 777 729	8 931 554	9 171 962
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				500	500
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 000 000	3 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 242	11 242
	Ecart de réévaluation	228 382	228 382
	RESERVES		
	Réserve légale	170 930	150 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(117 726)	(515 400)
	Résultat de l'exercice	29 470	418 604
Subventions d'investissement	7 905	10 137	
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		3 330 203	3 302 965
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		11 807
	Provisions pour charges		
Total des provisions			11 807
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	308 826	435 161
	Emprunts et dettes financières divers (3)	57 556	7 240
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	208 575	267 352
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 368 344	4 401 148
	Dettes fiscales et sociales	728 992	717 877
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	916 272	5 462	
Produits constatés d'avance (1)	12 787	22 951	
Total des dettes		5 601 352	5 857 190
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		8 931 554	9 171 962
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		29 469,96	418 604,28
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 392 777	5 544 735
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		263 725	317 098
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2021	31/12/2020
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	22 352 977	3 703	22 356 679	20 571 237
	Production vendue (Biens)	20 440	15	20 456	19 930
	Production vendue (Services et Travaux)	3 731 825	354 300	4 086 125	3 997 343
	Montant net du chiffre d'affaires	26 105 243	358 018	26 463 260	24 588 510
	Production stockée			29 733	(43 899)
	Production immobilisée			5 441	
	Subventions d'exploitation			21 856	1 667
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			186 887	373 247
	Autres produits			6 537	25 776
	Total des produits d'exploitation (1)				26 713 715
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			20 838 685	18 320 430
	Variation de stock			797 611	1 234 751
	Achats de matières et autres approvisionnements			(8 614)	(51 873)
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 336 172	2 900 420
	Impôts, taxes et versements assimilés			120 228	139 884
	Salaires et traitements			1 309 590	1 343 412
	Charges sociales du personnel			489 132	439 348
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			191 849	212 089
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			481 847	180 087	
Dotations aux provisions					
Autres charges			1 344	7 177	
Total des charges d'exploitation (2)				26 557 844	24 725 725
RESULTAT D'EXPLOITATION				155 871	219 576

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		155 871	219 576
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	43 767	74 115
	Total des produits financiers	43 767	82 509
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	53 075	71 414
	Total des charges financières	53 075	71 414
RESULTAT FINANCIER		(9 308)	11 095
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		146 562	230 671
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 269 50 525 11 807	403 867
	Total des produits exceptionnels	63 601	403 867
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	92 971 37 406	215 933
	Total des charges exceptionnelles	130 377	215 933
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(66 776)	187 934
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		50 316	
TOTAL DES PRODUITS		26 821 082	25 431 676
TOTAL DES CHARGES		26 791 612	25 013 072
RESULTAT DE L'EXERCICE		29 470	418 604

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **8 931 554 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **26 821 082 euros** et un total **charges** de **26 791 612 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **29 470 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
Il a une durée de **12 mois**.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et Méthodes Comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Agencements des constructions : 3 à 10 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 1 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans
- * Ecart de réévaluation sur les constructions et les agencements : 15 ans
- * Autres écarts de réévaluation : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks de véhicules sont valorisés au coût de revient comprenant le coût d'achat auquel s'ajoutent les frais accessoires.

Les stocks de pièces détachées sont valorisés selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré (CUMP).

Les travaux en cours sont évalués au coût de revient.

Les pièces en stock dormant, c'est à dire en stock depuis plus d'un an mais de moins de 2 ans sont dépréciées à hauteur de 50% de la valeur d'achat.

Les pièces considérées dans le "stock mort", en stock depuis 2 ans mais ayant moins de 3 ans sont dépréciées à hauteur de 75% de leur valeur d'achat.

Les pièces considérées dans le "stock mort", en stock depuis 3 ans sont dépréciées à hauteur de 90% de leur valeur d'achat.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

La société verse à l'organisme IRP AUTO des cotisations finançant les indemnités de fin de carrière. L'ensemble des cotisations versées chaque année est affectée à un fond collectif au sein de l'IPSA.

Les indemnités de fin de carrière à verser aux salariés de la société SAS SAVIB 36 sont prises en charge par l'organisme. Les cotisations sociales afférentes sont prises en charge par la société.

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes titulaire

Honoraires de certification des comptes : 5 440 euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2020, la société SAS SAVIB 36 est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS BPM GROUP.

Règles et Méthodes Comptables

Le régime d'intégration fiscale prévu aux articles 223A et 223Q du Code Général des Impôts s'applique. La société BPM GROUP, en sa qualité de société mère du groupe, est seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par les sociétés du groupe. La filiale SAS SAVIB 36 comptabilise l'impôt comme si elle n'avait jamais fait partie du groupe.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : BPM GROUP

Forme : SAS

SIREN : 442904629

Au capital de : 30 000 000 euros

Adresse du siège social :
6 Rue Pierre et Marie Curie 45140 INGRE

Les comptes de la société sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale.

Faits caractéristiques

Crise sanitaire

La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'Etat d'urgence sanitaire par la Loi n°2020-290 du 23 mars 2020 ne constituent pas des événements conduisant l'entité à remettre en cause le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes annuels clos au 31/12/2021.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	60 582					60 582
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	60 582					60 582
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	391 588		33 079			424 666
Instal technique, matériel outillage industriels	560 747		14 648		3 526	571 869
Instal., agencement, aménagement divers	273 635		812			274 447
Matériel de transport	576 686		5 441		133 984	448 142
Matériel de bureau, mobilier	161 826		7 179		5 681	163 324
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 964 482		61 158		143 192	1 882 449
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	500					500
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	500					500
TOTAL	2 025 564		61 158		143 192	1 943 531

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	7 225			7 225
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 225			7 225
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	241 396	26 781		268 177
	Instal technique, matériel outillage industriels	388 442	42 423	2 963	427 902
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	154 846	17 336		172 182
	Matériel de transport	282 774	91 101	97 141	276 734
	Matériel de bureau, mobilier	109 926	14 208	5 681	118 453
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 177 383	191 849	105 785	1 263 447
TOTAL		1 184 608	191 849	105 785	1 270 672

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	11 807		11 807	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		11 807		11 807	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours	170 198	475 663	170 198	475 663
	Sur comptes clients	31 169	6 184	5 959	31 394
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		201 367	481 847	176 157	507 057
TOTAL GENERAL		213 174	481 847	187 964	507 057
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		481 847	176 157	11 807
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	500	500	
	Clients douteux ou litigieux	35 813	35 813	
	Autres créances clients	1 515 462	1 515 462	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	54 225	54 225	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	172	172	
	Groupe et associés (2)	1 051 008	1 051 008	
	Débiteurs divers	531 595	531 595	
Charges constatées d'avances	56 771	56 771		
TOTAL DES CREANCES		3 245 547	3 245 547	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	263 725	263 725		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	45 102	45 102		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	7 240	7 240		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 368 344	3 368 344		
	Personnel et comptes rattachés	251 116	251 116		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	157 473	157 473		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	233 879	233 879		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	86 524	86 524		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	50 316	50 316		
Autres dettes	916 272	916 272			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	12 787	12 787			
TOTAL DES DETTES		5 392 777	5 392 777		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		72 961			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	31/12/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	53 357	
TOTAL	53 357	

Les fonds commerciaux ont fait l'objet d'un test de dépréciation sur la base de la valeur vénale, estimée à partir de multiples de chiffre d'affaires, qui n'a pas mis en évidence de dépréciation nécessaire.

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	394 507	352 350	42 157	11,96
Autres créances	525 019	563 889	(38 871)	-6,89
TOTAL	919 526	916 239	3 287	0,36

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27	83	(56)	-67,47
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	145 848	107 329	38 519	35,89
Dettes fiscales et sociales	271 901	267 654	4 248	1,59
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	417 776	375 066	42 710	11,39

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	56 771	76 831	(20 060)	-26,11
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	56 771	76 831	(20 060)	-26,11

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	12 787	22 951	(10 164)	-44,28
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	12 787	22 951	(10 164)	-44,28

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	3 000 000				3 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 242				11 242
Ecart de réévaluation	228 382				228 382
Réserve légale	150 000	20 930			170 930
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(515 400)	397 674			(117 726)
Résultat de l'exercice	418 604	(418 604)		29 470	29 470
Subventions d'investissement	10 137			(2 232)	7 905
Provisions réglementées					
TOTAL	3 302 965			27 238	3 330 203

Date de l'assemblée générale 30/06/2021

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 302 965

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 302 965

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 27 238

Capital social

		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		20 000,00	150,0000	3 000 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		20 000,00	150,0000	3 000 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	22 352 977	3 703	22 356 679
Production vendue de biens	20 440	15	20 456
Production vendue de travaux	3 152 436	(159 309)	2 993 127
Production vendue de services	1 102 272	(9 273)	1 092 998
TOTAL	26 628 125	(164 864)	26 463 260

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2021
Ventes VN	10 691 317
Ventes VO	11 017 657
Ventes magasin PDR	2 224 214
Service après vente	1 818 466
Commissions	277 814
Ventes diverses	82 956
Primes	111 465
Locations	239 371
Total	26 463 260

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2021
VALEUR D'ORIGINE					1 975 333	1 975 333
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				1 101 161	1 101 161
	Dotation exercice				304 399	304 399
	TOTAL				1 405 560	1 405 560
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				1 542 964	1 542 964
	Redevances Exercice				168 468	168 468
	TOTAL				1 711 432	1 711 432
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				79 499	79 499
	entre 1 et 5 ans				52 046	52 046
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				131 545	131 545
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				480	480
	entre 1 et 5 ans				48 189	48 189
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				48 669	48 669
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					158 605	158 605

Engagements financiers

	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Caution HDS sur emprunt société générale de 200 K€			33 930
			33 930
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Nantissement fonds de commerce Engagement de Buy Back CETELEM au 31/12/2021 Engagement de Buy Back Mercedes au 31/12/2021 en VR HT		440 000 136 282 4 399 547 4 975 829	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		4 975 829	33 930
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Effectif moyen

		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		14	
	Professions intermédiaires			
	Employés		10	
	Ouvriers		11	
	TOTAL		35	

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2021
Total des produits exceptionnels		63 601
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 269
Autres produits exceptionnels	1 269	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		50 525
Pdts cessions des veh location	46 302	
Cessions aut. immobilisations	1 991	
Quote part des subventions d'i	2 232	
Reprises sur provisions et transferts de charges		11 807
Repr.prov. / exceptionnel prov pour risque	11 807	
Total des charges exceptionnelles		130 377
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		92 971
Autres charges exceptionnelles	92 971	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		37 406
Pxrev immo cedees veh location	24 910	
Px rev autres immo cedees	12 496	
Résultat exceptionnel		(66 776)

SAVIB 36
Société par actions simplifiée au capital de 3 000 000 €
Siège social : Route de la Châtre 36000 CHATEAUROUX
R.C.S. CHATEAUROUX 342 734 506

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 30 JUIN 2022

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2021

PROCES-VERBAL DE DELIBERATIONS

TROISIEME RESOLUTION : AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale constate que les bénéfices de l'exercice s'élèvent à la somme de 29 470 euros, qu'elle décide d'affecter de la façon suivante :

BENEFICES	29 470 euros
- au compte Report à Nouveau pour un montant de :	29 470 euros

Il est rappelé que la société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Monsieur Patrick BORNHAUSER
Le Président



SAVIB 36
SAS au capital de 3 000 000 €
Route de La Châtre
36000 CHATEAUROUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 / 12 / 2021

SAVIB 36

SAS au capital de 3 000 000 €

Route de La Châtre

36000 CHATEAUROUX

RCS CHATEAUROUX 342 734 506

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS SAVIB 36, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 du commissaire 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 déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 votre Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois

garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

Fait à Chateaufort sur Loire, le 15 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

SARL CASTELCOM

Dominique BILLÉREAU

Associé Mandataire Social

Bilan Actif

		31/12/2021		31/12/2020		
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (I)						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions brevets droits similaires		7 225	7 225			
Fonds commercial (1)		53 357		53 357	53 357	
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains					
	Constructions	424 666	268 177	156 490	150 192	
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	571 869	427 902	143 968	172 305	
	Autres immobilisations corporelles	885 913	567 368	318 545	464 601	
	Immobilisations en cours					
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations évaluées selon mise en équival.						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières		500		500	500	
TOTAL (II)		1 943 531	1 270 672	672 859	840 956	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services		54 951		54 951	25 218
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
Avances et Acomptes versés sur commandes		548 902		548 902	44 277	
ACTIF CIRCULANT	CREANCES (3)					
	Créances clients et comptes rattachés					
	Autres créances		1 551 276	31 394	1 519 881	1 564 156
Capital souscrit appelé, non versé		1 637 000		1 637 000	1 065 473	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
COMPTES DE REGULARISATION	DISPONIBILITES					
	Charges constatées d'avance					
			129 911		129 911	84 539
Charges constatées d'avance		56 771		56 771	76 831	
TOTAL (III)		8 765 753	507 057	8 258 695	8 331 006	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 709 283	1 777 729	8 931 554	9 171 962	
(1) dont droit au bail						
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				500	500	
(3) dont créances à plus d'un an						

Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel	3 000 000	3 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 242	11 242
Ecarts de réévaluation	228 382	228 382
RESERVES		
Réserve légale	170 930	150 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(117 726)	(515 400)
Résultat de l'exercice	29 470	418 604
Subventions d'investissement	7 905	10 137
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	3 330 203	3 302 965
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions		
Provisions pour risques		11 807
Provisions pour charges		
Total des provisions		11 807
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	308 826	435 161
Emprunts et dettes financières divers (3)	57 556	7 240
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	208 575	267 352
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 368 344	4 401 148
Dettes fiscales et sociales	728 992	717 877
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	916 272	5 462
Produits constatés d'avance (1)	12 787	22 951
Total des dettes	5 601 352	5 857 190
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	8 931 554	9 171 962
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	29 469,96	418 604,28
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 392 777	5 544 735
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	263 725	317 098
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2021	31/12/2020
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	22 352 977	3 703	22 356 679	20 571 237
	Production vendue (Biens)	20 440	15	20 456	19 930
	Production vendue (Services et Travaux)	3 731 825	354 300	4 086 125	3 997 343
	Montant net du chiffre d'affaires	26 105 243	358 018	26 463 260	24 588 510
	Production stockée			29 733	(43 899)
	Production immobilisée			5 441	
	Subventions d'exploitation			21 856	1 667
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			186 887	373 247
	Autres produits			6 537	25 776
		Total des produits d'exploitation (1)			26 713 715
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			20 838 685	18 320 430
	Variation de stock			797 611	1 234 751
	Achats de matières et autres approvisionnements			(8 614)	(51 873)
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 336 172	2 900 420
	Impôts, taxes et versements assimilés			120 228	139 884
	Salaires et traitements			1 309 590	1 343 412
	Charges sociales du personnel			489 132	439 348
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			191 849	212 089
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			481 847	180 087
Dotations aux provisions					
Autres charges			1 344	7 177	
	Total des charges d'exploitation (2)			26 557 844	24 725 725
	RESULTAT D'EXPLOITATION			155 871	219 576

Compte de Résultat

2/2

	31/12/2021	31/12/2020	
	RESULTAT D'EXPLOITATION	155 871	219 576
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
	De participations (3)		1
PRODUITS FINANCIERS	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	43 767	74 115
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		8 392
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	43 767	82 509
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	53 075	71 414
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	53 075	71 414
	RESULTAT FINANCIER	(9 308)	11 095
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	146 562	230 671
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 269	
	Sur opérations en capital	50 525	403 867
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	11 807	
	Total des produits exceptionnels	63 601	403 867
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	92 971	
	Sur opérations en capital	37 406	215 933
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	130 377	215 933
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(66 776)	187 934
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	50 316	
	TOTAL DES PRODUITS	26 821 082	25 431 676
	TOTAL DES CHARGES	26 791 612	25 013 072
	RESULTAT DE L'EXERCICE	29 470	418 604
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
	(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
	(3) dont produits concernant les entreprises liées		
	(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **8 931 554 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 26 821 082 euros** et un total **charges de 26 791 612 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 29 470 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
Il a une durée de **12 mois**.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et Méthodes Comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Agencements des constructions : 3 à 10 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 1 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans
- * Ecart de réévaluation sur les constructions et les agencements : 15 ans
- * Autres écarts de réévaluation : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks de véhicules sont valorisés au coût de revient comprenant le coût d'achat auquel s'ajoutent les frais accessoires.

Les stocks de pièces détachées sont valorisés selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré (CUMP).

Les travaux en cours sont évalués au coût de revient.

Les pièces en stock dormant, c'est à dire en stock depuis plus d'un an mais de moins de 2 ans sont dépréciées à hauteur de 50% de la valeur d'achat.

Les pièces considérées dans le "stock mort", en stock depuis 2 ans mais ayant moins de 3 ans sont dépréciées à hauteur de 75% de leur valeur d'achat.

Les pièces considérées dans le "stock mort", en stock depuis 3 ans sont dépréciées à hauteur de 90% de leur valeur d'achat.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

La société verse à l'organisme IRP AUTO des cotisations finançant les indemnités de fin de carrière. L'ensemble des cotisations versées chaque année est affectée à un fond collectif au sein de l'IPSA.

Les indemnités de fin de carrière à verser aux salariés de la société SAS SAVIB 36 sont prises en charge par l'organisme. Les cotisations sociales afférentes sont prises en charge par la société.

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes titulaire

Honoraires de certification des comptes : 5 440 euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2020, la société SAS SAVIB 36 est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS BPM GROUP.

Règles et Méthodes Comptables

Le régime d'intégration fiscale prévu aux articles 223A et 223Q du Code Général des Impôts s'applique. La société BPM GROUP, en sa qualité de société mère du groupe, est seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par les sociétés du groupe. La filiale SAS SAVIB 36 comptabilise l'impôt comme si elle n'avait jamais fait partie du groupe.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : BPM GROUP

Forme : SAS

SIREN : 442904629

Au capital de : 30 000 000 euros

Adresse du siège social :
6 Rue Pierre et Marie Curie 45140 INGRE

Les comptes de la société sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale.

Faits caractéristiques

Crise sanitaire

La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'Etat d'urgence sanitaire par la Loi n°2020-290 du 23 mars 2020 ne constituent pas des événements conduisant l'entité à remettre en cause le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes annuels clos au 31/12/2021.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	60 582				60 582
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	60 582				60 582
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	391 588		33 079		424 666
Instal technique, matériel outillage industriels	560 747		14 648	3 526	571 869
Instal., agencement, aménagement divers	273 635		812		274 447
Matériel de transport	576 686		5 441	133 984	448 142
Matériel de bureau, mobilier	161 826		7 179	5 681	163 324
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 964 482		61 158	143 192	1 882 449
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	500				500
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	500				500
TOTAL	2 025 564		61 158	143 192	1 943 531

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	7 225			7 225
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 225			7 225
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	241 396	26 781		268 177
Instal technique, matériel outillage industriels	388 442	42 423	2 963	427 902
Autres Instal., agencement, aménagement divers	154 846	17 336		172 182
Matériel de transport	282 774	91 101	97 141	276 734
Matériel de bureau, mobilier	109 926	14 208	5 681	118 453
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 177 383	191 849	105 785	1 263 447
TOTAL	1 184 608	191 849	105 785	1 270 672

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Pour litiges	11 807		11 807	
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	11 807		11 807	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations				
{ incorporelles				
{ corporelles				
{ des titres mis en équivalence				
{ titres de participation				
{ autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours	170 198	475 663	170 198	475 663
Sur comptes clients	31 169	6 184	5 959	31 394
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	201 367	481 847	176 157	507 057
TOTAL GENERAL	213 174	481 847	187 964	507 057
Dont dotations et reprises				
{ - d'exploitation		481 847	176 157	
{ - financières				
{ - exceptionnelles			11 807	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	500	500	
	Clients douteux ou litigieux	35 813	35 813	
	Autres créances clients	1 515 462	1 515 462	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	54 225	54 225	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	172	172	
	Groupe et associés (2)	1 051 008	1 051 008	
	Débiteurs divers	531 595	531 595	
	Charges constatées d'avances	56 771	56 771	
TOTAL DES CREANCES		3 245 547	3 245 547	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	263 725	263 725		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	45 102	45 102		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	7 240	7 240		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 368 344	3 368 344		
	Personnel et comptes rattachés	251 116	251 116		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	157 473	157 473		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	233 879	233 879		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	86 524	86 524		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	50 316	50 316		
	Autres dettes	916 272	916 272		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	12 787	12 787			
TOTAL DES DETTES		5 392 777	5 392 777		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	72 961			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Fonds Commercial

	31/12/2021	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	53 357	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	53 357	

Les fonds commerciaux ont fait l'objet d'un test de dépréciation sur la base de la valeur vénale, estimée à partir de multiples de chiffre d'affaires, qui n'a pas mis en évidence de dépréciation nécessaire.

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	394 507	352 350	42 157	11,96
Autres créances	525 019	563 889	(38 871)	-6,89
TOTAL	919 526	916 239	3 287	0,36

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27	83	(56)	-67,47
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	145 848	107 329	38 519	35,89
Dettes fiscales et sociales	271 901	267 654	4 248	1,59
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	417 776	375 066	42 710	11,39

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	56 771	76 831	(20 060)	-26,11
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	56 771	76 831	(20 060)	-26,11

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	12 787	22 951	(10 164)	-44,28
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	12 787	22 951	(10 164)	-44,28

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	3 000 000				3 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 242				11 242
Ecarts de réévaluation	228 382				228 382
Réserve légale	150 000	20 930			170 930
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(515 400)	397 674			(117 726)
Résultat de l'exercice	418 604	(418 604)		29 470	29 470
Subventions d'investissement	10 137			(2 232)	7 905
Provisions réglementées					
TOTAL	3 302 965			27 238	3 330 203
Date de l'assemblée générale	30/06/2021				
Dividendes attribués					
¹ dont dividende provenant du résultat n-1					
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	3 302 965				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	3 302 965				
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	27 238				

Capital social

	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	20 000,00	150,0000	3 000 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	20 000,00	150,0000	3 000 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	22 352 977	3 703	22 356 679
Production vendue de biens	20 440	15	20 456
Production vendue de travaux	3 152 436	(159 309)	2 993 127
Production vendue de services	1 102 272	(9 273)	1 092 998
TOTAL	26 628 125	(164 864)	26 463 260

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2021
Ventes VN	10 691 317
Ventes VO	11 017 657
Ventes magasin PDR	2 224 214
Service après vente	1 818 466
Commissions	277 814
Ventes diverses	82 956
Primes	111 465
Locations	239 371
Total	26 463 260

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2021
VALEUR D'ORIGINE				1 975 333	1 975 333
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				1 101 161	1 101 161
Dotation exercice				304 399	304 399
TOTAL				1 405 560	1 405 560
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				1 542 964	1 542 964
Redevances Exercice				168 468	168 468
TOTAL				1 711 432	1 711 432
REDEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus				79 499	79 499
entre 1 et 5 ans				52 046	52 046
à plus de 5 ans					
TOTAL				131 545	131 545
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus				480	480
entre 1 et 5 ans				48 189	48 189
à plus de 5 ans					
TOTAL				48 669	48 669
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				158 605	158 605

Engagements financiers

	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution HDS sur emprunt société générale de 200 KE			33 930
			33 930
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Nantissement fonds de commerce		440 000	
Engagement de Buy Back CETELEM au 31/12/2021		136 282	
Engagement de Buy Back Mercedes au 31/12/2021 en VR HT		4 399 547	
		4 975 829	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		4 975 829	33 930
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Effectif moyen

		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		14	
	Professions intermédiaires			
	Employés		10	
	Ouvriers		11	
	TOTAL		35	

Produits et Charges exceptionnels

31/12/2021

Total des produits exceptionnels		63 601
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 269
Autres produits exceptionnels	1 269	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		50 525
Pdts cessions des veh location	46 302	
Cessions aut. immobilisations	1 991	
Quote part des subventions d'i	2 232	
Reprises sur provisions et transferts de charges		11 807
Repr.prov. / exceptionnel prov pour risque	11 807	
Total des charges exceptionnelles		130 377
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		92 971
Autres charges exceptionnelles	92 971	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		37 406
Pxrev immo cedees veh location	24 910	
Px rev autres immo cedees	12 496	
Résultat exceptionnel		(66 776)