

RCS : PONTOISE Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00013 Numéro SIREN : 320 496 367 Nom ou dénomination : A B V V AUTOMOBILES

Ce dépôt a été enregistré le 04/12/2019 sous le numéro de dépôt 17451

Greffe du tribunal de commerce de Pontoise



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 04/12/2019

Numéro de dépôt : 2019/17451

Déposant :

Nom/dénomination : A B V V AUTOMOBILES

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 320 496 367

N° gestion : 1981 B 00013



**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**



SAS ABVV Automobiles

Cité de l'Auto
1 rue Dion Bouton
95310 ST OUEN L AUMONE

Présentation des Comptes Annuels

Exercice au : 31/12/2018

SARL au capital de 3 090 300 € - SIREN 672 008 729 - N° TVA intracommunautaire FR 24 672 008 729 - APE 6920 Z
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris Ile-de-France
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018			31/12/2017
		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	28 678	20 914	7 765	45
	Fonds commercial (1)	150 000		150 000	150 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	4 759 252	1 647 119	3 112 133	2 648 458
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	777 360	496 883	280 477	292 880
	Autres immobilisations corporelles	621 003	406 263	214 740	261 611
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	11 000		11 000	11 000
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	213 147		213 147	213 147
TOTAL (II)		6 560 441	2 571 179	3 989 262	3 577 140
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	5 500		5 500	5 500
	En-cours de production de biens	223 163		223 163	92 314
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	19 158 307	688 133	18 470 174	12 122 912
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 102 620		4 102 620	4 066 468
	Autres créances	3 666 849		3 666 849	2 425 872
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	3 191 116		3 191 116	1 154 150
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	109 730		109 730	69 761
	TOTAL (III)	30 457 284	688 133	29 769 151	19 936 977
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		37 017 725	3 259 312	33 758 413	23 514 117

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an



Signature

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 750 000	1 750 000
	RESERVES		
	Réserve légale	175 000	146 479
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	2 101 309	1 402 013
Autres fonds propres	Résultat de l'exercice	470 916	727 817
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	4 497 225	4 026 309
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
DETTE (1)	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTE (1)	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 320 504	17 018 138
	Emprunts et dettes financières divers	334 231	67 533
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	421 893	431 868
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 148 657	1 017 481
	Dettes fiscales et sociales	1 035 813	780 845
	DETTE DIVERSE		
DETTE (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		37 375
	Autres dettes	90	4 569
	Produits constatés d'avance (1)		130 000
DETTE (1)	Total des dettes	29 261 188	19 487 808
TOTAL PASSIF	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	33 758 413	23 514 117
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		470 916,33	727 817,49
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		26 270 777	17 713 418
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



Signature

Compte de Résultat

		31/12/2018		31/12/2017	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	57 907 417	95,10	44 247 915	93,81
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 983 841	4,90	2 920 951	6,19
	Montant net du chiffre d'affaires	60 891 259	100,00	47 168 866	100,00
	Production stockée	130 848	0,21	21 263	0,05
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	133 834	0,22	558 913	1,18
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	379 051	0,62	230 384	0,49
	Autres produits	10 154	0,02	3 105	0,01
Total des produits d'exploitation		61 545 146	101,07	47 982 531	100,00
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	58 754 782	96,49	41 937 695	88,91
	Variation de stock	(5 928 840)	-9,74	(1 815 472)	-3,85
	Achats de matières et autres approvisionnements	83 371	0,14	77 727	0,16
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	4 322 528	7,10	3 777 147	8,01
	Impôts, taxes et versements assimilés	474 210	0,78	393 379	0,83
	Salaires et traitements	1 813 968	2,98	1 468 088	3,11
	Charges sociales du personnel	645 673	1,06	498 316	1,06
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	660 954	1,09	548 555	1,16
	Autres charges	460	0,00	7 048	0,01
Total des charges d'exploitation		60 827 107	99,89	46 892 483	99,41
RESULTAT D'EXPLOITATION		718 039	1,18	1 090 048	2,31
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	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 transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers					
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	60 735	0,10	41 731	0,09
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières		60 735	0,10	41 731	0,09
RESULTAT FINANCIER		(60 735)	0,10	41 731	0,09
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		657 304	1,08	1 048 317	2,22
Total des produits exceptionnels		1 687			
Total des charges exceptionnelles		12 094	0,02	449	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(10 407)	0,02	(1 449)	
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES		175 981	0,29	319 050	0,68
TOTAL DES PRODUITS		61 546 833	101,08	47 531	0,3
TOTAL DES CHARGES		61 075 917	100,30	47 254 713	100,18
RESULTAT DE L'EXERCICE		470 916	0,77	727 817	1,54

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **33 758 413 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 61 546 833 euros** et un total **charges de 61 075 917 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 470 916 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-03 et ultérieurs relatifs au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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. Seules sont exprimées les informations significatives.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles

Conformément au règlement 2015-06 de l'ANC, à compter de l'exercice 2016 :

Les Fonds commerciaux sont présumés avoir une durée de vie non limitée et sont par conséquent non amortissables. Un test de dépréciation doit être réalisé au moins une fois par exercice. Au regard des critères inhérents à l'utilisation de ces fonds commerciaux, leur durée de vie peut être réputée définie, ce qui entraîne un amortissement de ces derniers sur la durée d'utilisation attendue.

Par mesure de simplification, les petites entreprises au sens des articles L123-16 et D123-200 peuvent retenir un amortissement sur 10 ans.

Le test de dépréciation réalisé sur l'exercice ne met pas évidence de perte de valeur du fonds de commerce. Aucune dépréciation du fonds de commerce n'est à comptabiliser sur l'exercice.

Immobilisations corporelles

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La valeur d'entrée des immobilisations incorporelles est constituée par le prix d'acquisition.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes, pour répondre au critère de durée des avantages économiques futurs attendus :

- Agencements des constructions - Linéaire - 10 à 30 ans
- Matériels et outillages - Linéaire - 5 à 10 ans
- Agencements et inst. diverses - Linéaire - 10 ans
- Matériels de transport - Linéaire - 2 à 4 ans
- Matériels de bureau - Linéaire - 3 à 5 ans
- Mobilier - Linéaire - 4 ans

Autres immobilisations financières

Elles sont principalement constituées par les dépôts de garanties et cautionnements.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

La valeur brute comptable globale du stock de marchandises s'élève à 19 158K€ Ce stock est composé de véhicules neufs pour 8 880K€, de véhicules d'occasion pour 6 223K€, de véhicules de démonstration pour 3 510K€ et de pièces détachées/ matières pour 545K.

Le stock de matières premières est composé de peintures et s'élève à 5.5K€ .

Enfin les travaux en-cours ont été évalué à 223K€ .

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et la valeur du marché des véhicules, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure. Le montant de la dépréciation au 31 décembre 2018 est de 688K€ dont 423K€ pour les véhicules d'occasion et 265K€ pour les véhicules de démonstration.

Créances et dettes

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

Disponibilités

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagement en matière de pensions et retraites :

La société a opté pour la non comptabilisation des engagements retraite sous forme de provisions. L'article L 123-13 du Code de Commerce impose la mention des indemnités de fin de carrière dans l'annexe légale des comptes annuels.

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Pour estimer le montant de l'engagement passé et futur de votre entreprise, l'étude actuarielle est réalisée à partir de paramètres économiques, sociaux et techniques propres à votre entreprise.

- Paramètres économique :

=> aucun critère n'a été retenu dans cette évaluation.

- Paramètres sociaux :

=> Le taux de rotation retenu est très faible pour les ouvriers et employés

=> Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à 62 ans

=> Un taux de cotisation sociales de 40%

=> Prise en charge des cotisations par IPSA : totale sur CFC et au prorata de l'indemnité remboursée

En tenant compte de ces paramètres, l'indemnité de fin de carrière ainsi que le capital de fin de carrière est de 278 k€ dont 11 k€ à la charge de l'entreprise, cependant l'autre partie étant pris en charge par l'IPSA sous condition d'une ancienneté minimale de 19 ans dans la profession.

Pour information, la prise en charge IPSA se limite à 33 580 € par salarié concerné.

Faits caractéristiques de l'exercice : NEANT

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture : NEANT

Utilisation du Crédit d'Impôt Compétitivité et Emploi (bofip-bic-rici-10-150-30-20-26/11/2013)

Au titre de l'article 244 quater C du Code Général des Impôts, modifié par l'article 66 de la loi de finances rectificative pour 2012 ; (loi 2012-1510 du 29 décembre 2012), la société bénéficie pour l'exercice 2018 du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (C.I.C.E) pour un montant de 76 429€ .

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel par le crédit d'un sous compte 64 conformément à la note d'information du 28 février 2013 de l'ANC.

Ce crédit d'impôt n'a pas été utilisé pour financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni pour augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise, mais participe notamment au financement de notre besoin en fonds de roulement et concourt activement à l'amélioration de notre compétitivité.

Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 21 348 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 21 348 € ,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant

Engagement pris en matière de droits acquis sur le Compte personnel de Formation :

La loi 2014-288 du 5 mars 2014 a remplacé le DIF instauré par la loi du 4 mai 2004 par le CPF : "Compte Personnel de Formation".

A compter du 1er janvier 2015, le CPF est alimenté automatiquement à la fin de chaque année proportionnellement au temps de travail réalisé au cours de l'année par le salarié dans la limite d'un plafond.

Pour un salarié à temps plein, l'alimentation du compte se fait à hauteur de :

- 24 heures par année de travail jusqu'à l'acquisition d'un crédit de 120 heures,
- puis 12 heures par année de travail, dans la limite d'un plafond total de 150 heures.

Ainsi, lorsqu'il atteint 150 heures, le compte n'est plus alimenté.

Les droits acquis anciennement au titre du DIF ont été transférés dans le nouveau régime du CPF au 1er janvier 2015. Conformément à l'avis du Conseil National de la Comptabilité, il n'y a pas lieu de doter une provision à la clôture de l'exercice car le comité considère que les dépenses engagées au titre du DIF ne

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

rémunèrent pas des services passés mais à rendre dans le futur et ne constituent donc pas des "avantages à long terme".

Changement de méthode comptable pour fournir une meilleure information financière

Les méthodes de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent conformément aux dispositions de Règlement 2018-01 de l'ANC.

Ce changement conduit à une meilleure information financière puisque la nouvelle méthode reflète de façon plus adaptée et plus pertinente le patrimoine de l'entreprise au regard de son activité, sa situation et son environnement.

Ce changement est conforme aux dispositions du PCG, il ne conduit pas à abandonner une méthode de référence et est irréversible.

La société ABVV a décidé d'adopter ce changement de méthode comptable en modifiant l'affectation comptable d'un point de vue bilantiel uniquement de la convention de paiement des ventes de VOLVO CAR. En effet, lors des exercices précédents les flux liés à cette convention étaient comptabilisés en dettes financières. Désormais s'agissant en réalité de cession de créances de VOLVO CAR vers COFIPLAN par voie de subrogation avec clause de réserve de propriété envers ce dernier, ces flux seront comptabilisés en dettes fournisseurs et comptes rattachés.

Pour une complète information, les comptes proforma retraités de la nouvelle méthode sont présentés ci-dessous :

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2017			31/12/2016
		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	20 539	20 494	45	451
	Fonds commercial (1)	150 000		150 000	150 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	4 155 018	1 506 561	2 648 458	1 897 280
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	744 731	451 851	292 880	217 622
	Autres immobilisations corporelles	603 719	342 108	261 611	132 509
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	11 000		11 000	11 000
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	213 147		213 147	213 147
TOTAL (II)		5 898 154	2 321 013	3 577 140	2 622 009
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	5 500		5 500	5 500
	En-cours de production de biens	92 314		92 314	71 052
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	12 778 333	655 421	12 122 912	10 362 454
	Avances et Acomptes versés sur commandes				11 555
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 066 468		4 066 468	2 071 742
	Autres créances	2 425 872		2 425 872	1 531 363
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 154 150		1 154 150	2 365 705
	Charges constatées d'avance	69 761		69 761	55 886
	TOTAL (III)	20 592 398	655 421	19 936 977	16 475 256
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		26 490 552	2 976 435	23 514 117	19 097 265

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 750 000	1 750 000
	RESERVES		
	Réserve légale	146 479	119 086
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 402 013	881 551
	Résultat de l'exercice	727 817	547 855
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		4 026 309	3 298 492
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) A	1 874 209	13 392 013
	Emprunts et dettes financières divers	67 533	63 789
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	431 868	192 514
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés B	16 161 410	1 053 346
	Dettes fiscales et sociales	780 845	713 612
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 375	
	Autres dettes	4 569	23 500
Produits constatés d'avance (1)		130 000	360 000
Total des dettes		19 487 808	15 798 774
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		23 514 117	19 097 265
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		727 817,49	547 854,71
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		17 713 418	14 647 688
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

A : Montant à l'origine = 17 018 138€
 Impact changement méthode = <15 143 929€>
 Montant final = 1 874 209 €

B : Montant à l'origine = 1 017 481€
 Impact changement méthode = 15 143 929€
 Montant final = 16 161 410€



Signature

Compte de Résultat

		31/12/2017		31/12/2016	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	44 247 915	93,81	41 050 765	93,83
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 920 951	6,19	2 701 266	6,17
	Montant net du chiffre d'affaires	47 168 866	100,00	43 752 031	100,00
	Production stockée	21 263	0,05	(75 690)	-0,17
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	558 913	1,18	202 253	0,46
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	230 384	0,49	124 676	0,28
	Autres produits	3 105	0,01	4 728	0,01
	Total des produits d'exploitation	47 982 531	101,73	44 007 999	100,59
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	41 937 695	88,91	37 832 871	86,47
	Variation de stock	(1 815 472)	-3,85	(1 092 904)	-2,50
	Achats de matières et autres approvisionnements	77 727	0,16	53 979	0,12
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	3 777 147	8,01	3 713 732	8,49
	Impôts, taxes et versements assimilés	393 379	0,83	359 953	0,82
	Salaires et traitements	1 468 088	3,11	1 243 606	2,84
	Charges sociales du personnel	498 316	1,06	451 369	1,03
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	548 555	1,16	565 648	1,29
	Autres charges	7 048	0,01	209	
	Total des charges d'exploitation	46 892 483	99,41	43 128 463	98,57
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 090 048	2,31	879 536	2,01
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 624	0,01
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers				2 624	0,01
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	41 731	0,09	62 654	0,14
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières		41 731	0,09	62 654	0,14
RESULTAT FINANCIER		(41 731)	-0,09	(60 030)	-0,14
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 048 317	2,22	819 506	1,87
Total des produits exceptionnels					
Total des charges exceptionnelles		1 449		13 157	0,03
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 449)		(13 157)	-0,03
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES		319 050	0,68	258 494	0,59
TOTAL DES PRODUITS		47 982 531	101,73	44 010 622	100,59
TOTAL DES CHARGES		47 254 713	100,18	43 462 768	99,34
RESULTAT DE L'EXERCICE		727 817	1,54	547 855	1,25

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	170 539		8 140			178 678
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	170 539		8 140			178 678
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	3 164 247		602 434			3 766 681
	instal. agencement aménagement	990 771		1 800			992 571
	Instal technique, matériel outillage industriels	744 731		32 629			777 360
	Instal., agencement, aménagement divers	47 008					47 008
	Matériel de transport	53 444					53 444
	Matériel de bureau, mobilier	503 267		17 284			520 551
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	11 000					11 000
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 514 468		654 147			6 168 615	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	213 147					213 147
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	213 147					213 147
TOTAL		5 898 154		662 287			6 560 441

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	20 494	420		20 914
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 494	420		20 914
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	761 306	113 382		874 688
	instal. agencement aménagement	745 255	27 176		772 431
	Instal technique, matériel outillage industriels	451 851	45 032		496 883
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	33 105	715		33 821
	Matériel de transport	36 702	3 405		40 107
	Matériel de bureau, mobilier	272 301	60 034		332 336
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 300 520	249 745		2 550 265	
TOTAL		2 321 013	250 165		2 571 179

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
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				
	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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	655 421	410 789	378 077	688 133
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	655 421	410 789	378 077	688 133
TOTAL GENERAL		655 421	410 789	378 077	688 133
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			410 789	378 077	
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.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	213 147		213 147
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 102 620	4 102 620	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 720	7 720	
	Impôts sur les bénéfices	53 804	53 804	
	Taxes sur la valeur ajoutée	807 669	807 669	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 206 314	1 206 314	
	Débiteurs divers	1 591 342	1 591 342	
	Charges constatées d'avances	109 730	109 730	
TOTAL DES CREANCES		8 092 346	7 879 199	213 147
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 320 504	751 986	2 005 508	563 010
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	24 148 657	24 148 657		
	Personnel et comptes rattachés	233 923	233 923		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	312 344	312 344		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	307 681	307 681		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	181 864	181 864		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	334 231	334 231		
	Autres dettes	90	90		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		28 839 295	26 270 777	2 005 508	563 010
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		553 533			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Total des Produits à recevoir		1 907 136
Autres créances clients <i>CLT FACT A ETABLIR</i>	327 675	327 675
Autres créances <i>R R R A OBTENIR</i> <i>ORG. SOC. A RECEV.</i>	1 571 741 7 720	1 579 461

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Total des Charges à payer		836 176
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS EMPRUNTS</i>	897	897
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FACT N PARV F ORDIN</i>	232 069	232 069
Dettes fiscales et sociales <i>PERSONNEL CP DUS</i> <i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i> <i>CHARGES SOC S/CP DUS N</i> <i>ORG. SOC. A PAYER</i> <i>CHARGES A PAYER</i>	158 341 69 856 68 534 124 524 181 864	603 120
Autres dettes <i>R.R.R. A ACCORDER</i>	90	90

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			109 730
Sous- traitance		3 543	
Fournitures de bureau		804	
Entretien et Maintenance		16 299	
Publicité et relations publiques		14 700	
Loyers		10 696	
Cartes grises		53 734	
Transport		1 615	
Achats de marchandises		1 687	
Assurance		6 652	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			109 730

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2018
Total des produits exceptionnels		1 687
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PROD/EXERC ANTERIEURS</i>	1 687	1 687
Total des charges exceptionnelles		12 094
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>& PENALITES NON DEDUCT AMENDES</i>	12 094	12 094
Résultat exceptionnel		(10 407)

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Transfert de charges	975
TOTAL	975

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		17 500,00	100,0000	1 750 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		17 500,00	100,0000	1 750 000,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2017	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2018
Capital social	1 750 000				1 750 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	146 479	28 521			175 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	1 402 013	699 296			2 101 309
Résultat de l'exercice	727 817	(727 817)		470 916	470 916
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	4 026 309			470 916	4 497 225

Date de l'assemblée générale 29/06/2018

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 026 309

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 026 309

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 470 916

ANNEXE - Élément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		60 891 259
Ventes de marchandises		57 907 417
VTES VN 20%	36 609 052	
VTES VO VOLVO MB 20 %	10 272 519	
VTES VO VOLVO TVA 20%	1 698 359	
VTES VO A MARQ MB 20%	5 017 483	
VTES VO A MARQ TVA 20 %	222 227	
VTE ING EXO	1 317	
INGREDIENTS PEINTURES 20%	69 416	
VTES HUILES 20%	326 574	
VTES HUILES EXO	576	
VTES PR VOLVO EXO	16 688	
VTES PIECES MARQUE EXO	10 681	
VENTES PIECES 20 %	668 162	
VTES PR VOLVO AT 20%	1 448 058	
VTES PNEUS MAG 20%	4 459	
VTES ACCESSOIRES 20%	225 796	
VENTES KIT LIVRAISONS 20%	10 135	
VTES PIECES AUT.MARQ EXO	32	
VTES PR AUTRES 20%	86 298	
VENTES VD VOLVO EXO	40 975	
VTES VD 20%	6 321 158	
REM ACC VN 20%	(4 173 251)	
REMISE VD VOLVO EXO	(4 939)	
REM ACC VD 20%	(964 357)	
Production vendue Travaux		236 826
VTE MAIN OEUVRE MECANIQUE	4 033	
VENTES MO PREST SERVICE VCF 20	20 159	
VTE MO PEINTURE VOLVO EXO	650	
VTE MAIN OEUVRE PEINTURE	3 810	
VTES MO PEINTURE EXO	1 832	
VTES INGRED PEINTURE EXO	885	
VTES PNEUS ATEL 20 %	158 810	
VTES ACCESSOIRES EXO	750	
VTES PR DIV EXO	974	
VTES PIECES DIVERSES EXO	6	
VTES S/TRAITANCE EXO	38	
CARBURANT VN VD VO EXO	3 142	
CARBURANT VN VD VO 20%	16 948	
REFACT DECHETS EXO	52	
REFACT DECHETS GONESSE 19.60 %	7 156	
REFACT DECHETS SOA 19.60 %	13 625	
REFACT DECHETS EPINAY 19.60 %	3 955	
REFACT DECHETS CHANTILLY 20 %	1	
Production vendue Services		2 747 015
VTES MO VOLVO EXON	4 403	
VTES MO VOLVO 20%	865 996	
VTE MO CARROSS VOLVO EXO	2 273	
VTE MO CARR 20%	172 075	
VTE MO CARR EXO	3 691	
VTE MO PEINTURE 20%	147 816	
VTES GRAVAGES VITRES 20%	224	

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2018

VTES MAR EXO	133	
VTES MAR 20%	59 409	
VTES CARTES PRIVILEGES ABVV 20	2 505	
CONT EXT GAR OPTEVEN EXO	14 694	
VTES GARANTIE VO EXO	148 409	
VTES CONTRATS G. HORIZONS 20 %	44 828	
VTE MECAN. S/TRAIT EXO	972	
VTES S/TRAIT 20%	57 748	
GARANTIES - M.O. 20%	197 260	
GARANTIES - P.R. 20%	346 627	
PRESTATION BVAV FINANCIAL	60 000	
COMM DOSS CREDIT VN EXO	42 092	
COMM DOSS CR,DIT VN 20%	339 912	
PARTICIP/DIV 20% VN	11 908	
COMM DOSS CREDIT VO EXO	10 850	
COMM DOSS CR,DIT VO 20%	12 586	
PREST DIV & STOCKAGE VCF 20 %	144 450	
PARTICIPATIONS DIVERSES EXO	2 725	
&COMM SUR VENTES AUTRES	19 062	
LOCATION VD EXO	7 150	
LOCATIONS VD 20%	26 135	
FACTURATION FRAIS PARKING 20%	1 082	

Chiffre d'affaires par marché géographique		60 891 259
Chiffre d'affaires FRANCE		60 891 259
VTES VN 20%	36 609 052	
VTES VO VOLVO MB 20 %	10 272 519	
VTES VO VOLVO TVA 20%	1 698 359	
VTES VO A MARQ MB 20%	5 017 483	
VTES VO A MARQ TVA 20 %	222 227	
VTE ING EXO	1 317	
INGREDIENTS PEINTURES 20%	69 416	
VTES HUILES 20%	326 574	
VTES HUILES EXO	576	
VTES PR VOLVO EXO	16 688	
VTES PIECES MARQUE EXO	10 681	
VENTES PIECES 20 %	668 162	
VTES PR VOLVO AT 20%	1 448 058	
VTES PNEUS MAG 20%	4 459	
VTES ACCESSOIRES 20%	225 796	
VENTES KIT LIVRAISONS 20%	10 135	
VTES PIECES AUT.MARQ EXO	32	
VTES PR AUTRES 20%	86 298	
VENTES VD VOLVO EXO	40 975	
VTES VD 20%	6 321 158	
REM ACC VN 20%	(4 173 251)	
REMISE VD VOLVO EXO	(4 939)	
REM ACC VD 20%	(964 357)	
VTE MAIN OEUVRE MECANIQUE	4 033	
VENTES MO PREST SERVICE VCF 20	20 159	
VTE MO PEINTURE VOLVO EXO	650	
VTE MAIN OEUVRE PEINTURE	3 810	
VTES MO PEINTURE EXO	1 832	
VTES INGRED PEINTURE EXO	885	
VTES PNEUS ATEL 20 %	158 810	

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros		31/12/2018
VTES ACCESSOIRES EXO	750	
VTES PR DIV EXO	974	
VTES PIECES DIVERSES EXO	6	
VTES S/TRAITANCE EXO	38	
CARBURANT VN VD VO EXO	3 142	
CARBURANT VN VD VO 20%	16 948	
REFACT DECHETS EXO	52	
REFACT DECHETS GONESSE 19.60 %	7 156	
REFACT DECHETS SOA 19.60 %	13 625	
REFACT DECHETS EPINAY 19.60 %	3 955	
REFACT DECHETS CHANTILLY 20 %	1	
VTES MO VOLVO EXON	4 403	
VTES MO VOLVO 20%	865 996	
VTE MO CARROSSE VOLVO EXO	2 273	
VTE MO CARR 20%	172 075	
VTE MO CARR EXO	3 691	
VTE MO PEINTURE 20%	147 816	
VTES GRAVAGES VITRES 20%	224	
VTES MAR EXO	133	
VTES MAR 20%	59 409	
VTES CARTES PRIVILEGES ABVV 20	2 505	
CONT EXT GAR OPTIVEN EXO	14 694	
VTES GARANTIE VO EXO	148 409	
VTES CONTRATS G. HORIZONS 20 %	44 828	
VTE MECAN. S/TRAIT EXO	972	
VTES S/TRAIT 20%	57 748	
GARANTIES - M.O 20%	197 260	
GARANTIES - P.R. 20%	346 627	
PRESTATION BVA / FINANCIAL	60 000	
COMM DOSS CREDIT VN EXO	42 092	
COMM DOSS CR, DIT VN 20%	339 912	
PARTICIP/DIV 20% VN	11 908	
COMM DOSS CREDIT VO EXO	10 850	
COMM DOSS CR, DIT VO 20%	12 586	
PREST DIV & STOCKAGE VCF 20 %	144 450	
PARTICIPATIONS DIVERSES EXO	2 725	
& COMM SUR VENTES AUTRES	19 062	
LOCATION VD EXO	7 150	
LOCATIONS VD 20%	26 135	
FACTURATION FRAIS PARKING 20%	1 082	

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2018	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		657 304	175 419	481 885
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(10 407)	562	(10 969)
RESULTAT COMPTABLE		646 897	175 981	470 916

(1) après retraitements fiscaux.

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2018
VALEUR D'ORIGINE					15 042	15 042
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				7 521	7 521
	Dotation exercice				3 869	3 869
	TOTAL				11 390	11 390
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				10 603	10 603
	Redevances Exercice				3 965	3 965
	TOTAL				14 568	14 568
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				1 443	1 443
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				1 443	1 443
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				151	151
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				151	151
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					3 965	3 965

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Lixxbail SAGE	836	9 488
Lixxbail Matériel informatique	608	5 554
	1 443	15 042
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Nantissement fonds de co s/emprunt LCL	5 865 000	
Intérêts d'emprunt restant à courir	103 599	
Facilité de caisse LCL		500 000
Hypothèque conventionnelle	1 081 000	
	7 049 599	500 000
Total des engagements financiers (1)	7 051 042	515 042
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

ANNEXE - Élément 13

Effectif moyen

		31/12/2018	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		37	
	Ouvriers		22	
	TOTAL		59	

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2018

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
BVAV FINANCIAL 4 RUE DION BOUTON -95310 ST OUEN L'AUMONE	SAS	3 000 000	100,00

ABVV Automobiles
Société par actions simplifiée au capital de 1 750 000 euros
Siège social : 2 - 4 et 6 rue de la Liberté, 95500 GONESSE
RCS PONTOISE 320 496 367

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 28 JUIN 2019

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 470 916 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 470 916 euros
en totalité au compte « Report à Nouveau » s'élevant ainsi à 2 572 225 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Présidente
La société BVAV FINANCIAL



ABVV AUTOMOBILES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

4-14, rue Ferrus - 75014 Paris - Tél. : 33 (0) 1 40 40 38 38 - www.groupe-aplitec.com
Société par actions simplifiée au capital de 2 170 420 € - 702 034 802 RCS Paris



ABVV AUTOMOBILES

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 1 750 000 €

**Siège social : 2 à 6, rue de la liberté
95500 GONESSE**

320 496 367 RCS PONTOISE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

A l'Associé unique de la société ABVV AUTOMOBILES SASU,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABVV AUTOMOBILES SASU relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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

REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

INDEPENDANCE

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

4-14, rue Ferrus - 75014 Paris - Tél. : 33 (0) 1 40 40 38 38 - www.groupe-aplitec.com
Société par actions simplifiée au capital de 2 170 420 € - 702 034 802 RCS Paris



OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Changement de méthode comptable pour fournir une meilleure information financière » de l'annexe des comptes annuels concernant la méthode de présentation des comptes annuels.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Comme indiqué ci-avant au paragraphe « Observation », la note intitulée « Changement de méthode comptable pour fournir une meilleure information financière » de l'annexe mentionne le changement de présentation des comptes annuels relatifs à l'affectation comptable de la convention de paiement des ventes de VOLVO CAR. Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, nous estimons que l'annexe donne une information appropriée sur cette situation.

VERIFICATION SPECIFIQUES

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 permette 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 PARIS, le 18 juin 2019
Le Commissaire aux comptes
APLITEC, représentée par


Margaret MARTI

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				45
	Frais de développement				150 000
	Concessions brevets droits similaires	28 678	20 914	7 765	
	Fonds commercial (1)	150 000		150 000	
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				2 648 458
	Constructions	4 759 252	1 647 119	3 112 133	
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	777 360	496 883	280 477	292 880
	Autres immobilisations corporelles	621 003	406 263	214 740	261 611
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	11 000		11 000	11 000
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	213 147		213 147	213 147
TOTAL (II)		6 560 441	2 571 179	3 989 262	3 577 140
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	5 500		5 500	5 500
	En-cours de production de biens	223 163		223 163	92 314
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	19 158 307	688 133	18 470 174	12 122 912
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 102 620		4 102 620	4 066 468
	Autres créances	3 666 849		3 666 849	2 425 872
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	3 191 116		3 191 116	1 154 150
	Charges constatées d'avance	109 730		109 730	69 761
	TOTAL (III)	30 457 284	688 133	29 769 151	19 936 977
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		37 017 725	3 259 312	33 758 413	23 514 117

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an



Signature

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 750 000	1 750 000
	RESERVES		
	Réserve légale	175 000	146 479
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	2 101 309	1 402 013
	Résultat de l'exercice	470 916	727 817
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		4 497 225	4 026 309
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 320 504	17 018 138
	Emprunts et dettes financières divers	334 231	67 533
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	421 893	431 868
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 148 657	1 017 481
	Dettes fiscales et sociales	1 035 813	780 845
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		37 375
	Autres dettes	90	4 569
	Produits constatés d'avance (1)		130 000
Total des dettes		29 261 188	19 487 808
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		33 758 413	23 514 117
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		470 916,33	727 817,49
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		26 270 777	17 713 418
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

		31/12/2018		31/12/2017	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	57 907 417	95,10	44 247 915	93,81
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 983 841	4,90	2 920 951	6,19
	Montant net du chiffre d'affaires	60 891 259	100,00	47 168 866	100,00
	Production stockée	130 848	0,21	21 263	0,05
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	133 834	0,22	558 913	1,18
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	379 051	0,62	230 384	0,49
	Autres produits	10 154	0,02	3 105	0,01
Total des produits d'exploitation		61 545 146	101,07	47 982 531	101,73
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	58 754 782	96,49	41 937 695	88,91
	Variation de stock	(5 928 840)	-9,74	(1 815 472)	-3,85
	Achats de matières et autres approvisionnements	83 371	0,14	77 727	0,16
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	4 322 528	7,10	3 777 147	8,01
	Impôts, taxes et versements assimilés	474 210	0,78	393 379	0,83
	Salaires et traitements	1 813 968	2,98	1 468 088	3,11
	Charges sociales du personnel	645 673	1,06	498 316	1,06
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	660 954	1,09	548 555	1,16
	Autres charges	460	0,00	7 048	0,01
	Total des charges d'exploitation	60 827 107	99,89	46 892 483	99,41
RESULTAT D'EXPLOITATION		718 039	1,18	1 090 048	2,31
PRODUITS FINANCIERS	Opéra. comm.				
	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	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 transfert de charges				
	Différences positives de change				
CHARGES FINANCIÈRES	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	60 735	0,10	41 731	0,09
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	60 735	0,10	41 731	0,09
RESULTAT FINANCIER		(60 735)	-0,10	(41 731)	-0,09
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		657 304	1,08	1 048 317	2,22
Total des produits exceptionnels		1 687			
Total des charges exceptionnelles		12 094	0,02	1 449	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(10 407)	-0,02	(1 449)	
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES		175 981	0,29	319 050	0,68
TOTAL DES PRODUITS		61 546 833	101,08	47 982 531	101,73
TOTAL DES CHARGES		61 075 917	100,30	47 254 713	100,18
RESULTAT DE L'EXERCICE		470 916	0,77	727 817	1,54



[Signature]

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **33 758 413 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **61 546 833** euros et un total **charges** de **61 075 917** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **470 916** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-03 et ultérieurs relatifs au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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 historique. Seules sont exprimées les informations significatives.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles

Conformément au règlement 2015-06 de l'ANC, à compter de l'exercice 2016 :

Les Fonds commerciaux sont présumés avoir une durée de vie non limitée et sont par conséquent non amortissables. Un test de dépréciation doit être réalisé au moins une fois par exercice. Au regard des critères inhérents à l'utilisation de ces fonds commerciaux, leur durée de vie peut être réputée définie, ce qui entraîne un amortissement de ces derniers sur la durée d'utilisation attendue.

Par mesure de simplification, les petites entreprises au sens des articles L123-16 et D123-200 peuvent retenir un amortissement sur 10 ans.

Le test de dépréciation réalisé sur l'exercice ne met pas évidence de perte de valeur du fonds de commerce. Aucune dépréciation du fonds de commerce n'est à comptabiliser sur l'exercice.

Immobilisations corporelles

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La valeur d'entrée des immobilisations incorporelles est constituée par le prix d'acquisition.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes, pour répondre au critère de durée des avantages économiques futurs attendus :

- Agencements des constructions - Linéaire - 10 à 30 ans
- Matériels et outillages - Linéaire - 5 à 10 ans
- Agencements et inst. diverses - Linéaire - 10 ans
- Matériels de transport - Linéaire - 2 à 4 ans
- Matériels de bureau - Linéaire - 3 à 5 ans
- Mobilier - Linéaire - 4 ans

Autres immobilisations financières

Elles sont principalement constituées par les dépôts de garanties et cautionnements.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

La valeur brute comptable globale du stock de marchandises s'élève à 19 158K€ Ce stock est composé de véhicules neufs pour 8 880K€ , de véhicules d'occasion pour 6 223K€ , de véhicules de démonstration pour 3 510K€ et de pièces détachées/ matières pour 545K.

Le stock de matières premières est composé de peintures et s'élève à 5.5K€ .

Enfin les travaux en-cours ont été évalué à 223K€ .

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et la valeur du marché des véhicules, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure. Le montant de la dépréciation au 31 décembre 2018 est de 688K€ dont 423K€ pour les véhicules d'occasion et 265K€ pour les véhicules de démonstration.

Créances et dettes

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

Disponibilités

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagement en matière de pensions et retraites :

La société a opté pour la non comptabilisation des engagements retraite sous forme de provisions. L'article L 123-13 du Code de Commerce impose la mention des indemnités de fin de carrière dans l'annexe légale des comptes annuels.

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Pour estimer le montant de l'engagement passé et futur de votre entreprise, l'étude actuarielle est réalisée à partir de paramètres économiques, sociaux et techniques propres à votre entreprise.

- Paramètres économique :

=> aucun critère n'a été retenu dans cette évaluation.

- Paramètres sociaux :

=> Le taux de rotation retenu est très faible pour les ouvriers et employés

=> Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à 62 ans

=> Un taux de cotisation sociales de 40%

=> Prise en charge des cotisations par IPSA : totale sur CFC et au prorata de l'indemnité remboursée

En tenant compte de ces paramètres, l'indemnité de fin de carrière ainsi que le capital de fin de carrière est de 278 k€ dont 11k€ à la charge de l'entreprise, cependant l'autre partie étant pris en charge par l'IPSA sous condition d'une ancienneté minimale de 19 ans dans la profession.

Pour information, la prise en charge IPSA se limite à 33 580 € par salarié concerné.

Faits caractéristiques de l'exercice : NEANT

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture : NEANT

Utilisation du Crédit d'Impôt Compétitivité et Emploi (bofip-bic-rici-10-150-30-20-26/11/2013)

Au titre de l'article 244 quater C du Code Général des Impôts, modifié par l'article 66 de la loi de finances rectificative pour 2012 ; (loi 2012-1510 du 29 décembre 2012), la société bénéficie pour l'exercice 2018 du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (C.I.C.E) pour un montant de 76 429€ .

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel par le crédit d'un sous compte 64 conformément à la note d'information du 28 février 2013 de l'ANC.

Ce crédit d'impôt n'a pas été utilisé pour financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni pour augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise, mais participe notamment au financement de notre besoin en fonds de roulement et concourt activement à l'amélioration de notre compétitivité.

Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 21 348 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 21 348 € ,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant

Engagement pris en matière de droits acquis sur le Compte personnel de Formation :

La loi 2014-288 du 5 mars 2014 a remplacé le DIF instauré par la loi du 4 mai 2004 par le CPF : "Compte Personnel de Formation".

A compter du 1er janvier 2015, le CPF est alimenté automatiquement à la fin de chaque année proportionnellement au temps de travail réalisé au cours de l'année par le salarié dans la limite d'un plafond.

Pour un salarié à temps plein, l'alimentation du compte se fait à hauteur de :

- 24 heures par année de travail jusqu'à l'acquisition d'un crédit de 120 heures,
- puis 12 heures par année de travail, dans la limite d'un plafond total de 150 heures.

Ainsi, lorsqu'il atteint 150 heures, le compte n'est plus alimenté.

Les droits acquis anciennement au titre du DIF ont été transférés dans le nouveau régime du CPF au 1er janvier 2015. Conformément à l'avis du Conseil National de la Comptabilité, il n'y a pas lieu de doter une provision à la clôture de l'exercice car le comité considère que les dépenses engagées au titre du DIF ne

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

rémunèrent pas des services passés mais à rendre dans le futur et ne constituent donc pas des "avantages à long terme".

Changement de méthode comptable pour fournir une meilleure information financière

Les méthodes de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent conformément aux dispositions de Règlement 2018-01 de l'ANC.

Ce changement conduit à une meilleure information financière puisque la nouvelle méthode reflète de façon plus adaptée et plus pertinente le patrimoine de l'entreprise au regard de son activité, sa situation et son environnement.

Ce changement est conforme aux dispositions du PCG, il ne conduit pas à abandonner une méthode de référence et est irréversible.

La société ABVV a décidé d'adopter ce changement de méthode comptable en modifiant l'affectation comptable d'un point de vue bilantiel uniquement de la convention de paiement des ventes de VOLVO CAR. En effet, lors des exercices précédents les flux liés à cette convention étaient comptabilisés en dettes financières. Désormais s'agissant en réalité de cession de créances de VOLVO CAR vers COFIPLAN par voie de subrogation avec clause de réserve de propriété envers ce dernier, ces flux seront comptabilisés en dettes fournisseurs et comptes rattachés.

Pour une complète information, les comptes proforma retraités de la nouvelle méthode sont présentés ci-dessous :

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2017			31/12/2016
		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	20 539	20 494	45	451
	Fonds commercial (1)	150 000		150 000	150 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	4 155 018	1 506 561	2 648 458	1 897 280
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	744 731	451 851	292 880	217 622
	Autres immobilisations corporelles	603 719	342 108	261 611	132 509
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	11 000		11 000	11 000
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	213 147		213 147	213 147
TOTAL (II)		5 898 154	2 321 013	3 577 140	2 622 009
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	5 500		5 500	5 500
	En-cours de production de biens	92 314		92 314	71 052
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	12 778 333	655 421	12 122 912	10 362 454
	Avances et Acomptes versés sur commandes				11 555
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 066 468		4 066 468	2 071 742
	Autres créances	2 425 872		2 425 872	1 531 363
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 154 150		1 154 150	2 365 705
	Charges constatées d'avance	69 761		69 761	55 886
	TOTAL (III)	20 592 398	655 421	19 936 977	16 475 256
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		26 490 552	2 976 435	23 514 117	19 097 265

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 750 000	1 750 000
	RESERVES		
	Réserve légale	146 479	119 086
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 402 013	881 551
	Résultat de l'exercice	727 817	547 855
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	4 026 309	3 298 492
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) A	1 874 209	13 392 013
	Emprunts et dettes financières divers	67 533	63 789
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	431 868	192 514
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés B	16 161 410	1 053 346
	Dettes fiscales et sociales	780 845	713 612
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 375	
	Autres dettes	4 569	23 500
	Produits constatés d'avance (1)	130 000	360 000
	Total des dettes	19 487 808	15 798 774
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	23 514 117	19 097 265
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	727 817,49	547 854,71
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	17 713 418	14 647 688
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

A : Montant à l'origine = 17 018 138€
 Impact changement méthode = <15 143 929€>
 Montant final = 1 874 209 €

B : Montant à l'origine = 1 017 481€
 Impact changement méthode = 15 143 929€
 Montant final = 16 161 410€



[Signature]

Compte de Résultat

		31/12/2017		31/12/2016	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	44 247 915	93,81	41 050 765	93,83
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 920 951	6,19	2 701 266	6,17
	Montant net du chiffre d'affaires	47 168 866	100,00	43 752 031	100,00
	Production stockée	21 263	0,05	(75 690)	-0,17
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	558 913	1,18	202 253	0,46
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	230 384	0,49	124 676	0,28
	Autres produits	3 105	0,01	4 728	0,01
Total des produits d'exploitation		47 982 531	101,73	44 007 999	100,59
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	41 937 695	88,91	37 832 871	86,47
	Variation de stock	(1 815 472)	-3,85	(1 092 904)	-2,50
	Achats de matières et autres approvisionnements	77 727	0,16	53 979	0,12
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	3 777 147	8,01	3 713 732	8,49
	Impôts, taxes et versements assimilés	393 379	0,83	359 953	0,82
	Salaires et traitements	1 468 088	3,11	1 243 606	2,84
	Charges sociales du personnel	498 316	1,06	451 369	1,03
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	548 555	1,16	565 648	1,29
	Autres charges	7 048	0,01	209	
Total des charges d'exploitation		46 892 483	99,41	43 128 463	98,57
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 090 048	2,31	879 536	2,01
PRODUITS FINANCIERS	Opéra. comm.				
	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 624	0,01
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers				2 624	0,01
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	41 731	0,09	62 654	0,14
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières		41 731	0,09	62 654	0,14
RESULTAT FINANCIER		(41 731)	-0,09	(60 030)	-0,14
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 048 317	2,22	819 506	1,87
Total des produits exceptionnels					
Total des charges exceptionnelles		1 449		13 157	0,03
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 449)		(13 157)	-0,03
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES		319 050	0,68	258 494	0,59
TOTAL DES PRODUITS		47 982 531	101,73	44 010 622	100,59
TOTAL DES CHARGES		47 254 713	100,18	43 462 768	99,34
RESULTAT DE L'EXERCICE		727 817	1,54	547 855	1,25

PROFORMA



[Signature]

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	170 539		8 140			178 678
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	170 539		8 140			178 678
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	3 164 247		602 434			3 766 681
	instal. agencet aménagement	990 771		1 800			992 571
	Instal technique, matériel outillage industriels	744 731		32 629			777 360
	Instal., agencement, aménagement divers	47 008					47 008
	Matériel de transport	53 444					53 444
	Matériel de bureau, mobilier	503 267		17 284			520 551
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	11 000					11 000	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 514 468		654 147			6 168 615
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	213 147					213 147
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	213 147					213 147
TOTAL		5 898 154		662 287			6 560 441

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	20 494	420		20 914
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 494	420		20 914
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	761 306	113 382		874 688
	instal. agencement aménagement	745 255	27 176		772 431
	Instal technique, matériel outillage industriels	451 851	45 032		496 883
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	33 105	715		33 821
	Matériel de transport	36 702	3 405		40 107
	Matériel de bureau, mobilier	272 301	60 034		332 336
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 300 520	249 745		2 550 265
TOTAL		2 321 013	250 165		2 571 179

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	655 421	410 789	378 077	688 133
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	655 421	410 789	378 077	688 133
TOTAL GENERAL		655 421	410 789	378 077	688 133

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		410 789	378 077	
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.				

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	213 147		213 147
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 102 620	4 102 620	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 720	7 720	
	Impôts sur les bénéfices	53 804	53 804	
	Taxes sur la valeur ajoutée	807 669	807 669	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 206 314	1 206 314	
	Débiteurs divers	1 591 342	1 591 342	
	Charges constatées d'avances	109 730	109 730	
TOTAL DES CREANCES		8 092 346	7 879 199	213 147
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 320 504	751 986	2 005 508	563 010
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	24 148 657	24 148 657		
	Personnel et comptes rattachés	233 923	233 923		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	312 344	312 344		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	307 681	307 681		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	181 864	181 864		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	334 231	334 231		
	Autres dettes	90	90		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		28 839 295	26 270 777	2 005 508	563 010
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		553 533			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Total des Produits à recevoir		1 907 136
Autres créances clients <i>CLT FACT A ETABLIR</i>	<i>327 675</i>	327 675
Autres créances <i>R R R A OBTENIR</i> <i>ORG. SOC. A RECEV.</i>	<i>1 571 741</i> <i>7 720</i>	1 579 461



Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2018
Total des Charges à payer		836 176
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS EMPRUNTS</i>	897	897
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FACT N PARV F ORDIN</i>	232 069	232 069
Dettes fiscales et sociales <i>PERSONNEL CP DUS</i> <i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i> <i>CHARGES SOC S/CP DUS N</i> <i>ORG. SOC. A PAYER</i> <i>CHARGES A PAYER</i>	158 341 69 856 68 534 124 524 181 864	603 120
Autres dettes <i>R.R.R. A ACCORDER</i>	90	90

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			109 730
Sous- traitance		3 543	
Fournitures de bureau		804	
Entretien et Maintenance		16 299	
Publicité et relations publiques		14 700	
Loyers		10 696	
Cartes grises		53 734	
Transport		1 615	
Achats de marchandises		1 687	
Assurance		6 652	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			109 730

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Total des produits exceptionnels		1 687
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PROD/EXERC ANTERIEURS</i>	<i>1 687</i>	1 687
Total des charges exceptionnelles		12 094
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>&PENALITES NON DEDUCT AMENDES</i>	<i>12 094</i>	12 094
Résultat exceptionnel		(10 407)



ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Transfert de charges	975
TOTAL	975



ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	17 500,00	100,0000	1 750 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	17 500,00	100,0000	1 750 000,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2017	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2018
Capital social	1 750 000				1 750 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	146 479	28 521			175 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	1 402 013	699 296			2 101 309
Résultat de l'exercice	727 817	(727 817)		470 916	470 916
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	4 026 309			470 916	4 497 225

Date de l'assemblée générale 29/06/2018

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 026 309

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 026 309

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 470 916

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		60 891 259
Ventes de marchandises		57 907 417
VTES VN 20%	36 609 052	
VTES VO VOLVO MB 20 %	10 272 519	
VTES VO VOLVO TVA 20%	1 698 359	
VTES VO A MARQ MB 20%	5 017 483	
VTES VO A MARQ TVA 20 %	222 227	
VTE ING EXO	1 317	
INGREDIENTS PEINTURES 20%	69 416	
VTES HUILES 20%	326 574	
VTES HUILES EXO	576	
VTES PR VOLVO EXO	16 688	
VTES PIECES MARQUE EXO	10 681	
VENTES PIECES 20 %	668 162	
VTES PR VOLVO AT 20%	1 448 058	
VTES PNEUS MAG 20%	4 459	
VTES ACCESSOIRES 20%	225 796	
VENTES KIT LIVRAISONS 20%	10 135	
VTES PIECES AUT.MARQ EXO	32	
VTES PR AUTRES 20%	86 298	
VENTES VD VOLVO EXO	40 975	
VTES VD 20%	6 321 158	
REM ACC VN 20%	(4 173 251)	
REMISE VD VOLVO EXO	(4 939)	
REM ACC VD 20%	(964 357)	
Production vendue Travaux		236 826
VTE MAIN OEUVRE MECANIQUE	4 033	
VENTES MO PREST SERVICE VCF 20	20 159	
VTE MO PEINTURE VOLVO EXO	650	
VTE MAIN OEUVRE PEINTURE	3 810	
VTES MO PEINTURE EXO	1 832	
VTES INGRED PEINTURE EXO	885	
VTES PNEUS ATEL 20 %	158 810	
VTES ACCESSOIRES EXO	750	
VTES PR DIV EXO	974	
VTES PIECES DIVERSES EXO	6	
VTES S/TRAITANCE EXO	38	
CARBURANT VN VD VO EXO	3 142	
CARBURANT VN VD VO 20%	16 948	
REFACT DECHETS EXO	52	
REFACT DECHETS GONESSE 19.60 %	7 156	
REFACT DECHETS SOA 19.60 %	13 625	
REFACT DECHETS EPINAY 19.60 %	3 955	
REFACT DECHETS CHANTILLY 20 %	1	
Production vendue Services		2 747 015
VTES MO VOLVO EXON	4 403	
VTES MO VOLVO 20%	865 996	
VTE MO CARROSS VOLVO EXO	2 273	
VTE MO CARR 20%	172 075	
VTE MO CARR EXO	3 691	
VTE MO PEINTURE 20%	147 816	
VTES GRAVAGES VITRES 20%	224	

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2018

VTES MAR EXO	133	
VTES MAR 20%	59 409	
VTES CARTES PRIVILEGES ABVV 20	2 505	
CONT EXT GAR OPT EVEN EXO	14 694	
VTES GARANTIE VO EXO	148 409	
VTES CONTRATS G. HORIZONS 20 %	44 828	
VTE MECAN. S/TRAIT EXO	972	
VTES S/TRAIT 20%	57 748	
GARANTIES - M.O. 20%	197 260	
GARANTIES - P.R. 20%	346 627	
PRESTATION BVAV FINANCIAL	60 000	
COMM DOSS CREDIT VN EXO	42 092	
COMM DOSS CR,DIT VN 20%	339 912	
PARTICIP/DIV 20% VN	11 908	
COMM DOSS CREDIT VO EXO	10 850	
COMM DOSS CR,DIT VO 20%	12 586	
PREST DIV & STOCKAGE VCF 20 %	144 450	
PARTICIPATIONS DIVERSES EXO	2 725	
& COMM SUR VENTES AUTRES	19 062	
LOCATION VD EXO	7 150	
LOCATIONS VD 20%	26 135	
FACTURATION FRAIS PARKING 20%	1 082	
Chiffre d'affaires par marché géographique		60 891 259
Chiffre d'affaires FRANCE		60 891 259
VTES VN 20%	36 609 052	
VTES VO VOLVO MB 20 %	10 272 519	
VTES VO VOLVO TVA 20%	1 698 359	
VTES VO A MARQ MB 20%	5 017 483	
VTES VO A MARQ TVA 20 %	222 227	
VTE ING EXO	1 317	
INGREDIENTS PEINTURES 20%	69 416	
VTES HUILES 20%	326 574	
VTES HUILES EXO	576	
VTES PR VOLVO EXO	16 688	
VTES PIECES MARQUE EXO	10 681	
VENTES PIECES 20 %	668 162	
VTES PR VOLVO AT 20%	1 448 058	
VTES PNEUS MAG 20%	4 459	
VTES ACCESSOIRES 20%	225 796	
VENTES KIT LIVRAISONS 20%	10 135	
VTES PIECES AUT.MARQ EXO	32	
VTES PR AUTRES 20%	86 298	
VENTES VD VOLVO EXO	40 975	
VTES VD 20%	6 321 158	
REM ACC VN 20%	(4 173 251)	
REMISE VD VOLVO EXO	(4 939)	
REM ACC VD 20%	(964 357)	
VTE MAIN OEUVRE MECANIQUE	4 033	
VENTES MO PREST SERVICE VCF 20	20 159	
VTE MO PEINTURE VOLVO EXO	650	
VTE MAIN OEUVRE PEINTURE	3 810	
VTES MO PEINTURE EXO	1 832	
VTES INGRED PEINTURE EXO	885	
VTES PNEUS ATEL 20 %	158 810	



ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2018

VTES ACCESSOIRES EXO	750	
VTES PR DIV EXO	974	
VTES PIECES DIVERSES EXO	6	
VTES S/TRAITANCE EXO	38	
CARBURANT VN VD VO EXO	3 142	
CARBURANT VN VD VO 20%	16 948	
REFACT DECHETS EXO	52	
REFACT DECHETS GONESSE 19.60 %	7 156	
REFACT DECHETS SOA 19.60 %	13 625	
REFACT DECHETS EPINAY 19.60 %	3 955	
REFACT DECHETS CHANTILLY 20 %	1	
VTES MO VOLVO EXON	4 403	
VTES MO VOLVO 20%	865 996	
VTE MO CARROSS VOLVO EXO	2 273	
VTE MO CARR 20%	172 075	
VTE MO CARR EXO	3 691	
VTE MO PEINTURE 20%	147 816	
VTES GRAVAGES VITRES 20%	224	
VTES MAR EXO	133	
VTES MAR 20%	59 409	
VTES CARTES PRIVILEGES ABVV 20	2 505	
CONT EXT GAR OPT EVEN EXO	14 694	
VTES GARANTIE VO EXO	148 409	
VTES CONTRATS G. HORIZONS 20 %	44 828	
VTE MECAN. S/TRAIT EXO	972	
VTES S/TRAIT 20%	57 748	
GARANTIES - M.O. 20%	197 260	
GARANTIES - P.R. 20%	346 627	
PRESTATION BVAV FINANCIAL	60 000	
COMM DOSS CREDIT VN EXO	42 092	
COMM DOSS CR, DIT VN 20%	339 912	
PARTICIP/DIV 20% VN	11 908	
COMM DOSS CREDIT VO EXO	10 850	
COMM DOSS CR, DIT VO 20%	12 586	
PREST DIV & STOCKAGE VCF 20 %	144 450	
PARTICIPATIONS DIVERSES EXO	2 725	
& COMM SUR VENTES AUTRES	19 062	
LOCATION VD EXO	7 150	
LOCATIONS VD 20%	26 135	
FACTURATION FRAIS PARKING 20%	1 082	



ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

RESULTAT COURANT	657 304	175 419	481 885
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(10 407)	562	(10 969)
RESULTAT COMPTABLE	646 897	175 981	470 916

(1) après retraitements fiscaux.



ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2018
VALEUR D'ORIGINE					15 042	15 042
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				7 521	7 521
	Dotation exercice				3 869	3 869
	TOTAL				11 390	11 390
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				10 603	10 603
	Redevances Exercice				3 965	3 965
	TOTAL				14 568	14 568
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				1 443	1 443
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				1 443	1 443
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				151	151
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				151	151
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					3 965	3 965

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

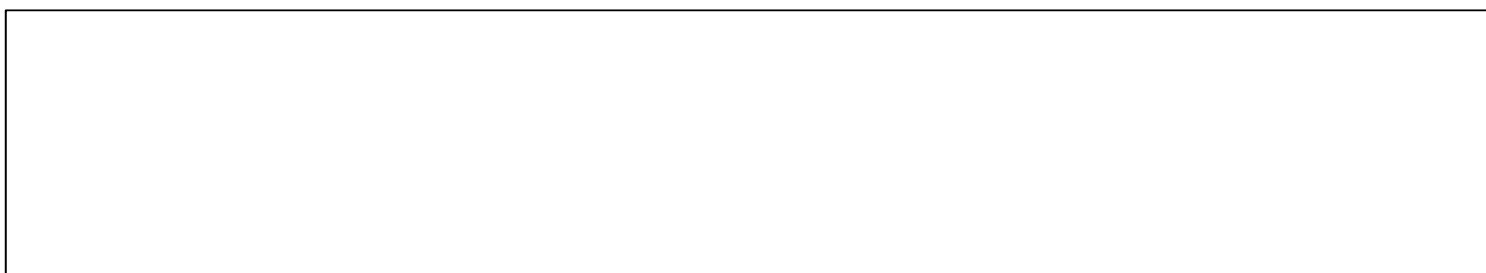
31/12/2018

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Lixxbail SAGE	836	9 488
Lixxbail Matériel informatique	608	5 554
	1 443	15 042
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Nantissement fonds de co s/emprunt LCL	5 865 000	
Intérêts d'emprunt restant à courir	103 599	
Facilité de caisse LCL		500 000
Hypothèque conventionnelle	1 081 000	
	7 049 599	500 000
Total des engagements financiers (1)	7 051 042	515 042
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Effectif moyen

		31/12/2018	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		37	
	Ouvriers		22	
	TOTAL		59	



Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2018

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
BVAV FINANCIAL 4 RUE DION BOUTON -95310 ST OUEN L'AUMONE	SAS	3 000 000	100,00