

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 08/09/2021 sous le numéro de dépôt 12730


Certifié conforme

SAS ABVV Automobiles

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

Présentation des Comptes Annuels

Exercice au : 31/12/2020

Sommaire

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>1</i>
--------------------------------	----------

ETATS DE SYNTHESE

<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>4</i>

DETAIL DES COMPTES

<i>Détail de l'Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>8</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>10</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>18</i>

ANNEXES

<i>Règles et Méthodes Comptables</i>	<i>19</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>24</i>
<i>Amortissements</i>	<i>25</i>
<i>Provisions</i>	<i>26</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>27</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>28</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>29</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>30</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>31</i>
<i>Transferts de charges</i>	<i>32</i>
<i>Capital social</i>	<i>33</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>34</i>
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	<i>35</i>
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	<i>38</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>39</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>40</i>
<i>Identité de la société mère consolidant les comptes</i>	<i>41</i>

DOCUMENTS FISCAUX

<i>BIC-RN 2050 - Bilan Actif</i>	<i>42</i>
<i>BIC-RN 2051 - Bilan Passif</i>	<i>43</i>
<i>BIC-RN 2052 - Compte de résultat</i>	<i>44</i>
<i>BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite</i>	<i>45</i>
<i>BIC-RN 2054 - Immobilisations</i>	<i>46</i>
<i>BIC-RN 2054 bis - Ecart de réévaluation</i>	<i>47</i>
<i>BIC-RN 2055 - Amortissements</i>	<i>48</i>
<i>BIC-RN 2056 - Provisions</i>	<i>49</i>
<i>BIC-RN 2057 - Créances et Dettes</i>	<i>50</i>
<i>BIC-RN 2058A - Résultat fiscal</i>	<i>51</i>
<i>2058A - Déductions diverses</i>	<i>52</i>
<i>2058A - Réintégrations diverses</i>	<i>53</i>
<i>BIC-RN 2058B - Suivi des déficits</i>	<i>54</i>



Sommaire

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

<i>BIC-RN 2058C - Renseignements divers</i>	55
<i>BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values</i>	56
<i>2059A - Détail des immobilisations cédées</i>	57
<i>BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values</i>	58
<i>BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values</i>	59
<i>BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT</i>	60
<i>BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée</i>	61
<i>BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1</i>	62
<i>BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1</i>	63
<i>BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés</i>	64
<i>BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés</i>	65
<i>BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés</i>	66
<i>Déclaration de la valeur ajoutée - 1330CVAE</i>	67
<i>2069 RCI-Réductions et crédits d'impôt</i>	68
<i>2069-M-SD Réduction d'impôt mécénat / Page 1</i>	69
<i>2069-M-SD Réduction d'impôt mécénat / Page 2</i>	70
<i>2067 - Relevé de frais généraux</i>	71
<i>Déclaration des loyers professionnels / Page 1</i>	72



Compte rendu de travaux

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 30/09/2013, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS ABVV Automobiles** relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 36 610 681 euros

Chiffre d'affaires : 65 489 111 euros

Résultat net comptable : 71 249 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à PARIS
Le 27/04/2021

Signature

Serge ANOUCHIAN
Expert-Comptable Associé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	47 590	29 682	17 909	23 319
	Fonds commercial (1)	150 000		150 000	150 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	5 530 417	1 779 517	3 750 900	3 438 422
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	982 062	567 446	414 615	352 264
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	785 257	544 540	240 717	191 765
	Immobilisations en cours	21 585		21 585	18 100
	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	280 647		280 647	280 647
	TOTAL (II)	7 808 558	2 921 185	4 887 373	4 465 517
COMPTES DE REGULARISATION	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	16 066		16 066	5 500
	En-cours de production de biens	145 207		145 207	678 406
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	17 668 564	580 855	17 087 709	18 491 989
	Avances et Acomptes versés sur commandes				16 074
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 701 275		4 701 275	4 925 862
	Autres créances	5 482 338		5 482 338	5 991 128
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
COMPTES DE REGULARISATION	DISPONIBILITES	4 141 401		4 141 401	3 250 196
	Charges constatées d'avance	149 312		149 312	165 310
	TOTAL (III)	32 304 163	580 855	31 723 308	33 524 464
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		40 112 721	3 502 040	36 610 681	37 989 982

(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

31/12/2020

31/12/2019

	Capitaux Propres		31/12/2020	31/12/2019
		Capital social ou individuel	1 750 000	1 750 000
		Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
		Ecarts de réévaluation		
		RESERVES		
		Réserve légale	175 000	175 000
		Réserves statutaires ou contractuelles		
		Réserves réglementées		
		Autres réserves		
		Report à nouveau	4 018 418	2 572 226
		Résultat de l'exercice	71 249	1 446 192
		Subventions d'investissement		
		Provisions réglementées		
		Total des capitaux propres	6 014 666	5 943 418
	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)	3 465 762	3 506 355
		Emprunts et dettes financières divers	843 292	998 848
		Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	639 225	661 445
		DETTES D'EXPLOITATION		
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 364 739	25 026 108
		Dettes fiscales et sociales	1 080 075	1 645 079
		DETTES DIVERSES		
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
		Autres dettes	202 923	208 729
		Produits constatés d'avance (1)		
		Total des dettes	30 596 015	32 046 564
		Ecarts de conversion passif		
		TOTAL PASSIF	36 610 681	37 989 982
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes		71 248,77	1 446 192,26
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		27 200 507	28 667 829
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

		31/12/2020		31/12/2019	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	61 793 053	94,36	71 246 151	95,60
	Production vendue (Biens)	(800)			
	Production vendue (Services et Travaux)	3 696 858	5,64	3 279 379	4,40
	Montant net du chiffre d'affaires	65 489 111	100,00	74 525 531	100,00
	Production stockée	(503 484)	-0,77	455 243	0,61
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	61 000	0,09	59 702	0,08
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	646 008	0,99	290 697	0,39
	Autres produits	2 349		13 350	0,02
Total des produits d'exploitation		65 694 983	100,31	75 344 523	101,10
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	54 185 264	82,74	65 303 737	87,63
	Variation de stock	1 816 134	2,77	(15 769)	-0,02
	Achats de matières et autres approvisionnements	88 854	0,14	97 893	0,13
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	5 394 163	8,24	4 970 526	6,67
	Impôts, taxes et versements assimilés	590 490	0,90	551 806	0,74
	Salaires et traitements	2 061 019	3,15	2 217 160	2,98
	Charges sociales du personnel	689 741	1,05	794 939	1,07
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	595 842	0,91	770 046	1,03
	Autres charges	9 234	0,01	513	
	Total des charges d'exploitation	65 430 740	99,91	74 690 851	100,22
RES ULTAT D'EXPLOITATION		264 243	0,40	653 672	0,88
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)	84 168	0,13	82 061	0,11
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières		84 168	0,13	82 061	0,11
RESULTAT FINANCIER		(84 168)	-0,13	(82 061)	-0,11
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		180 075	0,27	571 610	0,77
Total des produits exceptionnels		31 063	0,05	1 640 000	2,20
Total des charges exceptionnelles		115 487	0,18	104 046	0,14
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(84 424)	-0,13	1 535 954	2,06
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES		24 402	0,04	661 372	0,89
TOTAL DES PRODUITS		65 726 046	100,36	76 984 523	103,30
TOTAL DES CHARGES		65 654 798	100,25	75 538 330	101,36
RESULTAT DE L'EXERCICE		71 249	0,11	1 446 192	1,94

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 **36 610 681 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 65 726 046 euros** et un total **charges de 65 654 798 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 71 249 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.
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

La valeur d'entrée des immobilisations incorporelles est constituée par le prix d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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

- Logiciel - Linéaire - 5 à 10 ans

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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 - 2 à 10 ans
- Mobilier - Linéaire - 2 à 10 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 17.669 K€

Ce stock est composé de véhicules neufs pour 9.403 K€, de véhicules d'occasion pour 4.716 K€, de véhicules de démonstration pour 2.842 K€ et de pièces détachées/ matières pour 708 K€.

Le stock de matières premières est composé de peintures et s'élève à 16 K€.

Enfin les travaux en-cours ont été évalué à 145 K€.

Pour rappel, jusqu'à la clôture des comptes au 31 décembre 2018, une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et la valeur de marché des véhicules, était effectuée lorsque cette valeur était supérieure.

A compter du 1er janvier 2019, la provision pour dépréciation des stocks de véhicules était égale à 1,20 % de la valeur brute des stocks après 3 mois de détention pour les véhicules d'occasion et 1% pour les véhicules de démonstration.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Au 1er janvier 2020, le pourcentage de dépréciation a été révisé, et a été porté à 1% pour les véhicules de démonstration et les véhicules d'occasion, hors autres véhicules d'occasion, afin d'obtenir un taux plus cohérent avec la réalité du marché automobile.

La provision pour dépréciation des stocks s'élève à 581 K€ au 31 décembre 2020 et a été calculé selon la règle suivante :

- 1,00 % par mois de détention après 3 mois de détention
- Concernant les véhicules dépréciés les années précédentes, la nouvelle méthode a été mise en place, si la dépréciation antérieure était inférieure à la nouvelle méthode, dans le cas contraire c'est la dépréciation en antérieure qui a été conservée.

Créances et dettes

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

Disponibilités

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Paramètres sociaux :

- => Le départ volontaire du salarié à l'âge de 62 ans (sauf dérogation individuelle) ;
- => 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 300 K€ dont 12K€ 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 34 029 € par salarié concerné.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Crise sanitaire Covid-19 :

Les comptes ont été établis sur la base des éléments disponibles pour l'arrêté des comptes, dans un contexte évolutif de la crise sanitaire liée à la Covid-19.

La promulgation de l'état d'urgence sanitaire constituent un événement majeur et a eu une incidence sur l'activité de la société qui a dû procéder à la fermeture des sites de ventes mais également retarder l'ouverture de son site de Roissy.

Ainsi, afin de faire face à la perte de chiffre d'affaires engendrée par la crise sanitaire, la société a mis en plan un plan de continuation de l'activité à travers différentes mesures :

- Fermeture des différentes sites de vente du groupe ;
- Mise en place du chômage partiel. A ce titre, la société a été indemnisée à hauteur de 236.013 € en 2020.
- Obtention de reports des échéances des emprunts auprès des banques de 6 mois ;
- Obtention d'une réduction de loyers exceptionnelle à hauteur de 30% des loyers de l'année de 2020 pour les sites de Gonesse, Epinay, Saint-Ouen-l'Aumône et Chantilly.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture :

Crise sanitaire Covid-19 :

La société ABVV AUTOMOBILES surveille étroitement les conséquences de l'épidémie de la Covid-19 sur ses activités. En tout état de cause, la continuité d'exploitation de la société n'est à ce jour pas compromise.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 21 203 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 21 203 €,
- 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

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

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2021**

**Décision d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 décembre 2020**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 71 249 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 71 249 euros
en totalité au compte « Autres Réserves » s'élevant ainsi à 71 249 euros.

Conformément aux décisions prises le 30 septembre 2020 relatives à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019, l'associé unique maintient sa décision d'affecter le compte « Report à Nouveau » au compte « Autres Réserves » qui s'élève ainsi à 4 089 667 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**

62.
- [Signature]



aplitec

Société d'expertise comptable
Ordre régional Paris
Société de commissariat aux comptes
Compagnie régionale Paris

ABVV AUTOMOBILES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020



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 2020

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

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision d'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABVV AUTOMOBILES SASU relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 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.

La note intitulée « Stocks et en cours » figurant dans la partie « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels indique les modalités d'évaluation et de dépréciation des stocks. Nous avons vérifié le bien-fondé de ces méthodes, leur correcte application et nous nous sommes assurés que la note de l'annexe fournit une information appropriée.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés 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.441-6 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

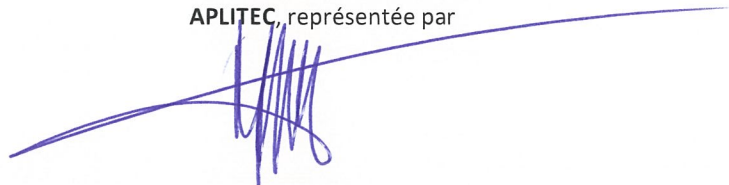
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel 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 Paris, le 18 juin 2021
Le Commissaire aux comptes
APLITEC, représentée par



Margaret MARTI

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	47 590	29 682	17 909	23 319
	Fonds commercial (1)	150 000		150 000	150 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	5 530 417	1 779 517	3 750 900	3 438 422
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	982 062	567 446	414 615	352 264
	Autres immobilisations corporelles	785 257	544 540	240 717	191 765
	Immobilisations en cours	21 585		21 585	18 100
	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	280 647		280 647	280 647
TOTAL (II)		7 808 558	2 921 185	4 887 373	4 465 517
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	16 066		16 066	5 500
	En-cours de production de biens	145 207		145 207	678 406
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	17 668 564	580 855	17 087 709	18 491 989
	Avances et Acomptes versés sur commandes				16 074
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 701 275		4 701 275	4 925 862
	Autres créances	5 482 338		5 482 338	5 991 128
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	4 141 401		4 141 401	3 250 196
	Charges constatées d'avance	149 312		149 312	165 310
	TOTAL (III)	32 304 163	580 855	31 723 308	33 524 464
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		40 112 721	3 502 040	36 610 681	37 989 982

(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

31/12/2020

31/12/2019

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	175 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	4 018 418	2 572 226
	Résultat de l'exercice	71 249	1 446 192
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	6 014 666	5 943 418
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)	3 465 762	3 506 355
	Emprunts et dettes financières divers	843 292	998 848
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	639 225	661 445
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 364 739	25 026 108
	Dettes fiscales et sociales	1 080 075	1 645 079
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	202 923	208 729
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	30 596 015	32 046 564
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	36 610 681	37 989 982
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		71 248,77	1 446 192,26
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		27 200 507	28 667 829
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

		31/12/2020		31/12/2019	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	61 793 053	94,36	71 246 151	95,60
	Production vendue (Biens)	(800)			
	Production vendue (Services et Travaux)	3 696 858	5,64	3 279 379	4,40
	Montant net du chiffre d'affaires	65 489 111	100,00	74 525 531	100,00
	Production stockée	(503 484)	-0,77	455 243	0,61
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	61 000	0,09	59 702	0,08
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	646 008	0,99	290 697	0,39
	Autres produits	2 349		13 350	0,02
Total des produits d'exploitation		65 694 983	100,31	75 344 523	101,10
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	54 185 264	82,74	65 303 737	87,63
	Variation de stock	1 816 134	2,77	(15 769)	-0,02
	Achats de matières et autres approvisionnements	88 854	0,14	97 893	0,13
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	5 394 163	8,24	4 970 526	6,67
	Impôts, taxes et versements assimilés	590 490	0,90	551 806	0,74
	Salaires et traitements	2 061 019	3,15	2 217 160	2,98
	Charges sociales du personnel	689 741	1,05	794 939	1,07
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	595 842	0,91	770 046	1,03
	Autres charges	9 234	0,01	513	
	Total des charges d'exploitation	65 430 740	99,91	74 690 851	100,22
RES ULTAT D'EXPLOITATION		264 243	0,40	653 672	0,88
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)	84 168	0,13	82 061	0,11
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières		84 168	0,13	82 061	0,11
RES ULTAT FINANCIER		(84 168)	-0,13	(82 061)	-0,11
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		180 075	0,27	571 610	0,77
Total des produits exceptionnels		31 063	0,05	1 640 000	2,20
Total des charges exceptionnelles		115 487	0,18	104 046	0,14
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		(84 424)	-0,13	1 535 954	2,06
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES		24 402	0,04	661 372	0,89
TOTAL DES PRODUITS		65 726 046	100,36	76 984 523	103,30
TOTAL DES CHARGES		65 654 798	100,25	75 538 330	101,36
RES ULTAT DE L'EXERCICE		71 249	0,11	1 446 192	1,94

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 **36 610 681** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **65 726 046** euros et un total **charges** de **65 654 798** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **71 249** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

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

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

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

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

- Logiciel - Linéaire - 5 à 10 ans

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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 - 2 à 10 ans
- Mobilier - Linéaire - 2 à 10 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 17.669 K€

Ce stock est composé de véhicules neufs pour 9.403 K€, de véhicules d'occasion pour 4.716 K€, de véhicules de démonstration pour 2.842 K€ et de pièces détachées/ matières pour 708 K€.

Le stock de matières premières est composé de peintures et s'élève à 16 K€.

Enfin les travaux en-cours ont été évalué à 145 K€.

Pour rappel, jusqu'à la clôture des comptes au 31 décembre 2018, une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et la valeur de marché des véhicules, était effectuée lorsque cette valeur était supérieure.

A compter du 1er janvier 2019, la provision pour dépréciation des stocks de véhicules était égale à 1,20 % de la valeur brute des stocks après 3 mois de détention pour les véhicules d'occasion et 1% pour les véhicules de démonstration.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Au 1er janvier 2020, le pourcentage de dépréciation a été révisé, et a été porté à 1% pour les véhicules de démonstration et les véhicules d'occasion, hors autres véhicules d'occasion, afin d'obtenir un taux plus cohérent avec la réalité du marché automobile.

La provision pour dépréciation des stocks s'élève à 581 K€ au 31 décembre 2020 et a été calculée selon la règle suivante :

- 1,00 % par mois de détention après 3 mois de détention plafonné à 36 mois
- Concernant les véhicules dépréciés les années précédentes, la nouvelle méthode a été mise en place, si la dépréciation antérieure était inférieure à la nouvelle méthode, dans le cas contraire c'est la dépréciation antérieure qui a été conservée.

Créances et dettes

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

Disponibilités

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Paramètres sociaux :

- => Le départ volontaire du salarié à l'âge de 62 ans (sauf dérogation individuelle) ;
- => 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 300 K€ dont 12K€ 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 34 029 € par salarié concerné.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Crise sanitaire Covid-19 :

Les comptes ont été établis sur la base des éléments disponibles pour l'arrêté des comptes, dans un contexte évolutif de la crise sanitaire liée à la Covid-19.

La promulgation de l'état d'urgence sanitaire constituant un événement majeur et a eu une incidence sur l'activité de la société qui a dû procéder à la fermeture des sites de ventes mais également retarder l'ouverture de son site de Roissy.

Ainsi, afin de faire face à la perte de chiffre d'affaires engendrée par la crise sanitaire, la société a mis en plan un plan de continuation de l'activité à travers différentes mesures :

- Fermeture des différentes sites de vente du groupe,
- Mise en place du chômage partiel. A ce titre, la société a été indemnisée à hauteur de 236.013 € en 2020,
- Obtention de reports des échéances des emprunts auprès des banques de 6 mois, ce qui représente 398.407,16 €,
- Obtention d'une réduction de loyers exceptionnelle à hauteur de 30% des loyers de l'année de 2020 pour les sites de Gonesse, Epinay, Saint-Ouen-l'Aumône et Chantilly, soit 223.640 € HT.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture :

Crise sanitaire Covid-19 :

La société ABVV AUTOMOBILES surveille étroitement les conséquences de l'épidémie de la Covid-19 sur ses activités. En tout état de cause, la continuité d'exploitation de la société n'est à ce jour pas compromise.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 21 203 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 21 203 €,
- 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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	197 590				197 590
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	197 590				197 590

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui	4 295 795	527 413		247 949	4 575 260
	instal. agencet aménagement	946 631	8 526			955 157
	Instal technique, matériel outillage industriels	865 415	117 439		793	982 062
	Instal., agencement, aménagement divers	47 008				47 008
	Matériel de transport	53 444				53 444
	Matériel de bureau, mobilier	560 492	124 312			684 804
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	18 100	3 485			21 585
	Avances et acomptes	11 000				11 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 797 886	781 176		248 742	7 330 321

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	280 647				280 647
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	280 647				280 647

TOTAL	7 276 124	781 176		248 742	7 808 558
--------------	------------------	----------------	--	----------------	------------------

--	--	--	--	--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	24 272	5 410		29 682
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 272	5 410		29 682
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	1 014 765	146 995	193 047	968 713
	instal. agencement aménagement	789 240	21 564		810 804
	Instal technique, matériel outillage industriels	513 150	55 088	793	567 446
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	34 536	715		35 251
	Matériel de transport	43 512	3 405		46 918
	Matériel de bureau, mobilier	391 131	71 240		462 371
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 786 335	299 008	193 840	2 891 503
TOTAL		2 810 606	304 418	193 840	2 921 185

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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
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	901 014	291 423	611 583	580 855
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	901 014	291 423	611 583	580 855
TOTAL GENERAL		901 014	291 423	611 583	580 855

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		291 423	611 583	
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

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	280 647		280 647
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 701 275	4 701 275	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	167 102	167 102	
	Impôts sur les bénéfices	76 817	76 817	
	Taxes sur la valeur ajoutée	444 400	444 400	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	18 852	18 852	
	Groupe et associés (2)	2 855 676	2 855 676	
	Débiteurs divers	1 919 491	1 919 491	
	Charges constatées d'avances	149 312	149 312	
	TOTAL DES CREANCES	10 613 572	10 332 925	280 647
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	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)	3 465 762	709 479	2 495 891	260 392
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	24 364 739	24 364 739		
	Personnel et comptes rattachés	261 590	261 590		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	339 715	339 715		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	389 230	389 230		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	89 539	89 539		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	843 292	843 292		
	Autres dettes	202 923	202 923		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	29 956 790	27 200 507	2 495 891	260 392
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		400 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		440 570			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Produits à recevoir		2 373 593
Autres créances clients <i>CLT FACT A ETABLIR</i>	304 393	304 393
Autres créances <i>R R R A OBTENIR</i> <i>ORG. SOC. A RECEV.</i> <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	1 883 246 167 102 18 852	2 069 200

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Charges à payer		778 520
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		621
<i>INTERETS COURUS EMPRUNTS</i>	<i>621</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		140 018
<i>FACT N PAR V F ORDIN</i>	<i>140 018</i>	
Dettes fiscales et sociales		540 223
<i>PERSONNEL CP DUS</i>	<i>183 500</i>	
<i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i>	<i>72 967</i>	
<i>CHARGES SOC S/CP DUS N</i>	<i>66 140</i>	
<i>ORG. SOC. A PAYER</i>	<i>137 677</i>	
<i>CHARGES A PAYER</i>	<i>79 939</i>	
Autres dettes		97 657
<i>R.R.R. A ACCORDER</i>	<i>97 657</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			149 312
Sous-traitance EURODATACAR		14 400	
Petits outillages - Fournitures de bureau		6 000	
Achats marchandises		1 150	
Sous traitance Car Garantie		1 886	
Locations		12 696	
Entretiens		18 244	
Assurances		6 651	
Documentation		1 063	
Publicité		25 862	
Cadeaux clients		7 297	
Téléphonie		120	
Cartes grises		53 943	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			149 312

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des produits exceptionnels		31 063
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		31 063
AUTRES PROD EXCEPT GES	15 963	
PROD/EXERC ANTERIEURS	15 099	
Total des charges exceptionnelles		115 487
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		60 585
&PENALITES NON DEDUCT AMENDES	15 771	
&CHARGE S/EXERCICE ANTERIEUR	44 814	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		54 902
&VCN IMMO CORPORELLES	54 902	
Résultat exceptionnel		(84 424)

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2020

IJSS	15 376
Remboursement sinistre	685
Indemnité prévoyance IRP AUTO	16 950
Remboursement OPCO	1 414
TOTAL	34 425

--	--

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2020	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 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2020
Capital social	1 750 000				1 750 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	175 000				175 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	2 572 226	1 446 192			4 018 418
Résultat de l'exercice	1 446 192	(1 446 192)		71 249	71 249
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	5 943 418			71 249	6 014 666

Date de l'assemblée générale 30/09/2020

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 5 943 418

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 5 943 418

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 71 249

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		65 489 111
Ventes de marchandises		61 793 053
<i>VTES VEHICULES NEUFS EXON</i>	40 975	
<i>VTES VN 20%</i>	43 592 615	
<i>VTES VO VOLVO MB 20 %</i>	7 694 929	
<i>VTES VO VOLVO TVA 20%</i>	2 258 215	
<i>VTES VO A MARQ MB 20%</i>	3 264 993	
<i>VTES VO A MARQ TVA 20 %</i>	74 989	
<i>INGREDIENTS PEINTURES 20%</i>	67 001	
<i>VTES HUILES 20%</i>	376 975	
<i>VTES HUILES EXO</i>	422	
<i>VTES HUILES 20% MAGASIN</i>	465	
<i>VTES PIECES MARQUE EXO</i>	626	
<i>VENTES PIECES 20 %</i>	617 168	
<i>VTES PIECES DETACHEES EXO</i>	59 365	
<i>VTES PR VOLVO AT 20%</i>	1 490 046	
<i>VTES PNEUS EXO</i>	1 034	
<i>VTES ACCESSOIRES 20%</i>	329 301	
<i>VENTES KIT LIVRAISONS 20%</i>	15 322	
<i>VTES PIECES AUT.MARQ EXO</i>	54	
<i>VTES PR AUTRES 20%</i>	46 308	
<i>VENTES VD VOLVO EXO</i>	36 708	
<i>VTES VD 20%</i>	8 046 592	
<i>PARTICIPAT TPORT ET EMBALLAGE 20%</i>	8	
<i>REMISE VN VOLVO EXO</i>	(6 777)	
<i>REM ACC VN 20%</i>	(5 061 481)	
<i>REMISE VD VOLVO EXO</i>	(4 689)	
<i>REM ACC VD 20%</i>	(1 148 110)	
Production vendue Biens		(800)
<i>REMISE VO A MARQ MB</i>	(800)	
Production vendue Travaux		508 462
<i>VENTES MO PREST SERVICE VCF 20</i>	17 489	
<i>VTE MAIN OEUVRE PEINTURE</i>	375	
<i>VTES MO CARROSS VOLVO EXO</i>	14 478	
<i>VTES MO PEINTURE EXO</i>	10 252	
<i>VTES INGRED PEINTURE EXO</i>	4 448	
<i>VTES PNEUS EXO</i>	765	
<i>VTES PNEUS ATEL 20 %</i>	141 700	
<i>VTES PIECES DIVERSES EXO</i>	21 313	
<i>VTES PR AUTRES 20 %</i>	248 784	
<i>VTES S/TRAITANCE EXO</i>	208	
<i>CARBURANT VN VD VO EXO</i>	3 596	
<i>CARBURANT VN VD VO 20%</i>	22 348	
<i>REFACT DECHETS EXO</i>	248	
<i>REFACT DECHETS GONESSE 19.60 %</i>	4 936	
<i>REFACT DECHETS SOA 19.60 %</i>	14 572	
<i>REFACT DECHETS EPINAY 19.60 %</i>	2 950	
Production vendue Services		3 188 396
<i>VTES MO VOLVO EXON</i>	33 168	
<i>VTES MO VOLVO 20%</i>	970 349	

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2020

VTE MO CARR 20%	171 146	
VTE MO PEINTURE 20%	137 776	
VTES GRAVAGE EXO	158	
VTES GRAVAGES VITRES 20%	44 489	
VTES MAR EXO	11 546	
VTES MAR 20%	164 363	
VTES CARTES PRIVILEGES ABVV 20	19 707	
CONT EXT GAR OPTIVEN EXO	13 851	
VTES GARANTIE VO EXO	187 902	
VTES CONTRATS G. HORIZONS 20 %	49 548	
VTES S/TRAIT 20%	43 225	
GARANTIES - M.O. 20%	406 504	
GARANTIES - P.R. 20%	511 809	
PRESTATION BVAV FINANCIAL	60 000	
REFACTURATION LOYER VAVB	5 250	
COMM DOSS CREDIT VN EXO	(64 099)	
COMM DOSS CR,DIT VN 20%	244 586	
PARTICIP/DIV 20% VN	16 200	
COMM DOSS CREDIT VO EXO	35 755	
COMM DOSS CR,DIT VO 20%	3 589	
PREST DIV & STOCKAGE VCF 20 %	74 417	
PARTICIPATIONS DIVERSES 20%	1 068	
& COMM SUR VENTES AUTRES	16 528	
LOCATIONS VD 20%	29 148	
FACTURATION FRAIS PARKING 20%	417	
Chiffre d'affaires par marché géographique		65 489 111
Chiffre d'affaires FRANCE		65 489 111
VTES VEHICULES NEUFS EXON	40 975	
VTES VN 20%	43 592 615	
VTES VO VOLVO MB 20 %	7 694 929	
VTES VO VOLVO TVA 20%	2 258 215	
VTES VO A MARQ MB 20%	3 264 993	
VTES VO A MARQ TVA 20 %	74 989	
INGREDIENTS PEINTURES 20%	67 001	
VTES HUILES 20%	376 975	
VTES HUILES EXO	422	
VTES HUILES 20% MAGASIN	465	
VTES PIECES MARQUE EXO	626	
VENTES PIECES 20 %	617 168	
VTES PIECES DETACHEES EXO	59 365	
VTES PR VOLVO AT 20%	1 490 046	
VTES PNEUS EXO	1 034	
VTES ACCESSOIRES 20%	329 301	
VENTES KIT LIVRAISONS 20%	15 322	
VTES PIECES AUT.MARQ EXO	54	
VTES PR AUTRES 20%	46 308	
VENTES VD VOLVO EXO	36 708	
VTES VD 20%	8 046 592	
PARTICIPAT TPORT ET EMBALLAGE 20%	8	
REMISE VN VOLVO EXO	(6 777)	
REM ACC VN 20%	(5 061 481)	
REMISE VD VOLVO EXO	(4 689)	
REM ACC VD 20%	(1 148 110)	
REMISE VO A MARQ MB	(800)	

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2020

VENTES MO PREST SERVICE VCF 20	17 489	
VTE MAIN OEUVRE PEINTURE	375	
VTES MO CARROSS VOLVO EXO	14 478	
VTES MO PEINTURE EXO	10 252	
VTES INGRED PEINTURE EXO	4 448	
VTES PNEUS EXO	765	
VTES PNEUS ATEL 20 %	141 700	
VTES PIECES DIVERSES EXO	21 313	
VTES PR AUTRES 20 %	248 784	
VTES S/TRAITANCE EXO	208	
CARBURANT VN VD VO EXO	3 596	
CARBURANT VN VD VO 20%	22 348	
REFACT DECHETS EXO	248	
REFACT DECHETS GONESSE 19.60 %	4 936	
REFACT DECHETS SOA 19.60 %	14 572	
REFACT DECHETS EPINAY 19.60 %	2 950	
VTES MO VOLVO EXON	33 168	
VTES MO VOLVO 20%	970 349	
VTE MO CARR 20%	171 146	
VTE MO PEINTURE 20%	137 776	
VTES GRAVAGE EXO	158	
VTES GRAVAGES VITRES 20%	44 489	
VTES MAR EXO	11 546	
VTES MAR 20%	164 363	
VTES CARTES PRIVILEGES ABVV 20	19 707	
CONT EXT GAR OPT EVEN EXO	13 851	
VTES GARANTIE VO EXO	187 902	
VTES CONTRATS G. HORIZONS 20 %	49 548	
VTES S/TRAIT 20%	43 225	
GARANTIES - M.O. 20%	406 504	
GARANTIES - P.R. 20%	511 809	
PRESTATION BVAV FINANCIAL	60 000	
REFACTURATION LOYER VAVB	5 250	
COMM DOSS CREDIT VN EXO	(64 099)	
COMM DOSS CR, DIT VN 20%	244 586	
PARTICIP/DIV 20% VN	16 200	
COMM DOSS CREDIT VO EXO	35 755	
COMM DOSS CR, DIT VO 20%	3 589	
PREST DIV & STOCKAGE VCF 20 %	74 417	
PARTICIPATIONS DIVERSES 20%	1 068	
& COMM SUR VENTES AUTRES	16 528	
LOCATIONS VD 20%	29 148	
FACTURATION FRAIS PARKING 20%	417	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		180 075	24 402	155 673
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(84 424)		(84 424)
RESULTAT COMPTABLE		95 651	24 402	71 249

(1) après retraitements fiscaux.

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Nantissement fonds de co s/emprunt LCL 4 025 000 Intérêts d'emprunt restant à courir 92 149 Hypothèque conventionnelle 630 444 4 747 592		
Total des engagements financiers (1)	4 747 592	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Effectif moyen

		31/12/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		42	
	Ouvriers		11	
	TOTAL		53	

--

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2020

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