

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 03/12/2020 sous le numéro de dépôt 13281

① **BILAN - ACTIF**

DGFIP N° 2050 2020

Désignation de l'entreprise : SAS ABVV Automobiles		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : Cité de l'Auto		95310 ST OUEN LAUMONE						
Durée de l'exercice précédent * 12								
Numéro SIRET * 3 2 0 4 9 6 3 6 7 0 0 0 1 4		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 31122019						
		N-1 31122018						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB					
		Frais de développement *	CX					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	47 590	24 272	23 319	7 765	
		Fonds commercial (1)	AH	150 000		150 000	150 000	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN					
		Constructions	AP	5 242 427	1 804 005	3 438 422	3 112 133	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	865 415	513 150	352 264	280 477	
		Autres immobilisations corporelles	AT	660 945	469 179	191 765	214 740	
		Immobilisations en cours	AV	18 100		18 100		
		Avances et acomptes	AX	11 000		11 000	11 000	
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS				
			Autres participations	CU				
			Créances rattachées à des participations	BB				
			Autres titres immobilisés	BD				
			Prêts	BF				
			Autres immobilisations financières *	BH	280 647		280 647	213 147
TO TAL (II)		BJ	7 276 124	2 810 606	4 465 517	3 989 262		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	5 500		5 500	5 500	
		En cours de production de biens	BN	678 406		678 406	223 163	
		En cours de production de services	BP					
		Produits intermédiaires et finis	BR					
		Marchandises	BT	19 393 004	901 014	18 491 989	18 470 174	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	16 074		16 074		
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	4 925 862		4 925 862	4 102 620	
		Autres créances (3)	BZ	5 991 128		5 991 128	3 666 849	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB					
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD				
Disponibilités	CF		3 250 196		3 250 196	3 191 116		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	165 310		165 310	109 730		
	TO TAL (III)	CJ	34 425 479	901 014	33 524 464	29 769 151		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	41 701 603	3 711 621	37 989 982	33 758 413		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

Désignation de l'entreprise SAS ABVV Automobiles		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :1.750.000.....)	DA	1 750 000	1 750 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	175 000	175 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	2 572 226	2 101 309
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 446 192	470 916
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TO TAL (I)	DL	5 943 418	4 497 225
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TO TAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 506 355	3 320 504
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	998 848	334 231
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	661 445	421 893
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	25 026 108	24 148 657
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 645 079	1 035 813
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	208 729	90
Compte régul.	EB			
TO TAL (IV)	EC	32 046 564	29 261 188	
Ecarts de conversion passif * (V)	ED			
TO TAL GENERAL (I à V)	EE	37 989 982	33 758 413	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	28 667 829	26 270 777
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS ABVV Automobiles							Néant ☐		
		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	71 246 151	FB		FC	71 246 151	57 907 417	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	3 279 379	FH		FI	3 279 379	2 983 841	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	74 525 531	FK		FL	74 525 531	60 891 259	
	Production stockée *					FM	455 243	130 848	
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	59 702	133 834	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	290 697	379 051	
	Autres produits (1) (11)					FQ	13 350	10 154	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	75 344 523	61 545 146	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	65 303 737	58 754 782	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	(15 769)	(5 928 840)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	97 893	83 371	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	4 970 526	4 322 528	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	551 806	474 210	
	Salaires et traitements *					FY	2 217 160	1 813 968	
	Charges sociales (10)					FZ	794 939	645 673	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	280 657	250 165
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	489 390	410 789
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	513	460	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	74 690 851	60 827 107	
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	653 672	718 039	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	82 061	60 735	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)					GU	82 061	60 735		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(82 061)	(60 735)		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	571 610	657 304		

Désignation de l'entreprise SAS ABVV Automobiles				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		1 687	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	1 640 000		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	1 640 000	1 687	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	41 494	12 094	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	62 552		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	104 046	12 094	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	1 535 954	(10 407)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	661 372	175 981	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	76 984 523	61 546 833	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	75 538 330	61 075 917	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	1 446 192	470 916	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont {	produits de locations immobilières		HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG				
	(3)	Dont {	- Crédit-bail mobilier *		HP	1 595	3 965
	- Crédit-bail immobilier		HQ				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	14 190	975
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6		obligatoires A9			
		dont cotisations facultatives Madelin A7	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
						Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	Pénalités / Amendes non déductibles					41 042	
Pénalité URSSAF					297		
Pénalité Orange / Retard paiement					155		
VNC Immobilisations corporelles					62 552		
Indemnité d'éviction						1 640 000	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
					Charges antérieures	Produits antérieurs	

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 **37 989 982 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **76 984 523 euros** et un total **charges** de **75 538 330 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **1 446 192 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

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.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations corporelles

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 393K€ Ce stock est composé de véhicules neufs pour 7 874K€, de véhicules d'occasion pour 4 987K€, de véhicules de démonstration pour 6 051K€ et de pièces détachées/ matières pour 480K.

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

Enfin les travaux en-cours ont été évalué à 678K€ .

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 2019 est de 901K€ dont 421K€ pour les véhicules d'occasion et 480K€ pour les véhicules de démonstration et a été calculé selon la règle suivante :

- 1,20 % 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 N-1 était inférieure à la nouvelle méthode, dans le cas contraire, c'est la dépréciation N-1 qui a été gardé.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

- 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 334 k€ dont 11k€ à la charge de l'entreprise, cependant l'autre partie étant pris en charge par l'IPSA sous

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 : NEANT

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture :

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. La société a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec une situation existant au 30 novembre 2019, et par conséquent, n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

A la date d'établissement des comptes, la société n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat, mais a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Fermeture des différents sites de ventes du Groupe ;
- Mise en place de chômage partiel ;
- Demande de report des échéances des emprunts auprès des banques de 6 mois ;

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, la société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 30 547 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 30 547 € ,
- 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

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	178 678		18 912		197 590
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	178 678		18 912		197 590

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui	3 766 681		529 114		4 295 795
	instal. agencet aménagement	992 571		1 300	47 240	946 631
	Instal technique, matériel outillage industriels	777 360		144 596	56 541	865 415
	Instal., agencement, aménagement divers	47 008				47 008
	Matériel de transport	53 444				53 444
	Matériel de bureau, mobilier	520 551		39 942		560 492
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours			18 100		18 100
	Avances et acomptes	11 000				11 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 168 615		733 052	103 781	6 797 886

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	213 147		87 000	19 500	280 647
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	213 147		87 000	19 500	280 647

TOTAL	6 560 441		838 964		123 281	7 276 124
--------------	------------------	--	----------------	--	----------------	------------------

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

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	20 914	3 358		24 272
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 914	3 358		24 272
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	874 688	140 077		1 014 765
	instal. agencement aménagement	772 431	25 796	8 986	789 240
	Instal technique, matériel outillage industriels	496 883	48 510	32 243	513 150
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	33 821	715		34 536
	Matériel de transport	40 107	3 405		43 512
	Matériel de bureau, mobilier	332 336	58 796		391 131
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 550 265	277 299	41 229	2 786 335
TOTAL		2 571 179	280 657	41 229	2 810 606

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	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMEENTES	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 REGLEMEENTES					
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	688 133	489 390	276 508	901 014
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	688 133	489 390	276 508	901 014
TOTAL GENERAL		688 133	489 390	276 508	901 014

Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles	489 390	276 508	
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

		31/12/2019	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	4 925 862	4 925 862	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 619	58 619	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	811 463	811 463	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 826 402	2 826 402	
	Débiteurs divers	2 294 645	2 294 645	
	Charges constatées d'avances	165 310	165 310	
TOTAL DES CREANCES		11 362 947	11 082 300	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)				

		31/12/2019	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)	3 506 355	789 065	2 297 693	419 598
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	25 026 108	25 026 108		
	Personnel et comptes rattachés	246 308	246 308		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	384 197	384 197		
	Impôts sur les bénéfices	474 492	474 492		
	Taxes sur la valeur ajoutée	463 068	463 068		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	77 013	77 013		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	998 848	998 848		
	Autres dettes	208 729	208 729		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		31 385 120	28 667 829	2 297 693	419 598
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		950 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		763 897			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Produits à recevoir		2 884 751
Autres créances clients <i>CLT FACT A ETABLIR</i>	<i>550 168</i>	550 168
Autres créances <i>R R R A OBTENIR</i> <i>ORG. SOC. A RECEV.</i>	<i>2 275 964</i> <i>58 619</i>	2 334 583

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Charges à payer		897 537
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		645
<i>INTERETS COURUS EMPRUNTS</i>	<i>645</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		266 950
<i>FACT N PARV F ORDIN</i>	<i>266 950</i>	
Dettes fiscales et sociales		562 976
<i>PERSONNEL CP DUS</i>	<i>149 337</i>	
<i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i>	<i>84 942</i>	
<i>CHARGES SOC S/CP DUS N</i>	<i>58 712</i>	
<i>ORG. SOC. A PAYER</i>	<i>201 039</i>	
<i>CHARGES A PAYER</i>	<i>68 945</i>	
Autres dettes		66 966
<i>R.R.R. A ACCORDER</i>	<i>66 966</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			165 310
Sous-traitance OPTIVEN		4 642	
Fournitures de bureau		3 224	
Entretien et Maintenance		22 170	
Publicité et relations publiques		261	
Loyers		10 954	
Cartes grises		99 892	
Achats de marchandises		8 168	
Assurance		6 652	
Annonces et insertions		8 588	
Documentation		357	
Cadeaux clients		404	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			165 310

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des produits exceptionnels		1 640 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>EXCEPT AUTRES PRODUITS EXCEPTI</i>	<i>1 640 000</i>	1 640 000
Total des charges exceptionnelles		104 046
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>PENALITES NON DEDUCTIBLES</i> <i>&PENALITES NON DEDUCT AMENDES</i>	<i>452</i> <i>41 042</i>	41 494
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>&VCN IMMO CORPORELLES</i>	<i>62 552</i>	62 552
Résultat exceptionnel		1 535 954

10

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2019	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 31/12/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2019
Capital social	1 750 000				1 750 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	175 000				175 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	2 101 309	470 916			2 572 226
Résultat de l'exercice	470 916	(470 916)		1 446 192	1 446 192
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	4 497 225			1 446 192	5 943 418

Date de l'assemblée générale 28/06/2019

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 497 225

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 497 225

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 1 446 192

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		74 525 531
Ventes de marchandises		71 246 151
VTES VEHICULES NEUFS EXON	38 183	
VTES VN 20%	51 877 198	
VTES VO VOLVO MB 20 %	10 507 298	
VTES VO VOLVO CEE EXO TVA	19 503	
VTES VO VOLVO TVA 20%	2 459 985	
VTES VO A MARQ MB 20%	4 131 136	
VTES VO A MARQ TVA 20 %	322 873	
VTE ING EXO	1 013	
INGREDIENTS PEINTURES 20%	72 173	
VTES HUILES 20%	336 724	
VTES HUILES EXO	156	
VTES HUILES 20% MAGASIN	5 861	
VTES PR VOLVO EXO	7 750	
VTES PIECES MARQUE EXO	11 981	
VENTES PIECES 20 %	656 847	
VTES PR VOLVO AT 20%	1 455 451	
VTES PNEUS EXO	3 898	
VTES ACCESSOIRES 20%	411 846	
VENTES KIT LIVRAISONS 20%	13 726	
VTES PIECES AUT.MARQ EXO	27	
VTES PR AUTRES 20%	186 445	
VTES VD 20%	5 372 088	
PARTICIPAT TPORT ET EMBALLAGE 20%	17	
REMISE VN VOLVO EXO	(2 991)	
REM ACC VN 20%	(5 873 796)	
REM ACC VD 20%	(769 242)	
Production vendue Travaux		257 606
VTE MAIN OEUVRE MECANIQUE	3 245	
VENTES MO PREST SERVICE VCF 20	20 116	
VTE MAIN OEUVRE PEINTURE	5 114	
VTES MO PEINTURE EXO	3 509	
VTES INGRED PEINTURE EXO	1 559	
VTES PNEUS EXO	2 168	
VTES PNEUS ATEL 20 %	164 117	
VTES ACCESSOIRES EXO	608	
VTES PR DIV EXO	2 293	
VTES PIECES DIVERSES EXO	3 514	
VTES S/TRAITANCE EXO	1 153	
CARBURANT VN VD VO EXO	3 199	
CARBURANT VN VD VO 20%	23 227	
REFACT DECHETS EXO	82	
REFACT DECHETS GONESSE 19.60 %	6 448	
REFACT DECHETS SOA 19.60 %	13 577	
REFACT DECHETS EPINAY 19.60 %	3 677	
Production vendue Services		3 021 773
VTES MO VOLVO EXON	1 350	
VTES MO VOLVO 20%	871 344	
VTE MO CARROSS VOLVO EXO	4 794	
VTE MO CARR 20%	185 430	
VTE MO CARR EXO	3 713	

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2019

VTE MO PEINTURE 20%	153 132	
VTE MO MECANIQUE DIVERS EXO	350	
VTE GRAVAGES VITRES 20%	494	
VTE MAR EXO	9 000	
VTE MAR 20%	101 871	
VTE CARTES PRIVILEGES ABVV 20	1 805	
CONT EXT GAR OPTIVEN EXO	17 958	
VTE GARANTIE VO EXO	145 260	
VTE CONTRATS G. HORIZONS 20 %	57 102	
VTE GARANTIES APPROUV	2 828	
VTE MECAN. S/TRAIT EXO	980	
VTE S/TRAIT 20%	39 260	
GARANTIES - M.O. 20%	276 718	
GARANTIES - P.R. 20%	600 102	
PRESTATION BVAV FINANCIAL	60 000	
COMM DOSS CREDIT VN EXO	96 174	
COMM DOSS CR,DIT VN 20%	308 723	
COMM DOSS CREDIT VO EXO	9 377	
COMM DOSS CR,DIT VO 20%	12 894	
PREST DIV & STOCKAGE VCF 20 %	500	
PARTICIPATIONS DIVERSES EXO	6 943	
&COMM SUR VENTES AUTRES	18 162	
LOCATION VD EXO	11 661	
LOCATIONS VD 20%	23 705	
FACTURATION FRAIS PARKING 20%	144	
Chiffre d'affaires par marché géographique		74 525 531
Chiffre d'affaires FRANCE		74 525 531
VTE VEHICULES NEUFS EXON	38 183	
VTE VN 20%	51 877 198	
VTE VO VOLVO MB 20 %	10 507 298	
VTE VO VOLVO CEE EXO TVA	19 503	
VTE VO VOLVO TVA 20%	2 459 985	
VTE VO A MARQ MB 20%	4 131 136	
VTE VO A MARQ TVA 20 %	322 873	
VTE ING EXO	1 013	
INGREDIENTS PEINTURES 20%	72 173	
VTE HUILES 20%	336 724	
VTE HUILES EXO	156	
VTE HUILES 20% MAGASIN	5 861	
VTE PR VOLVO EXO	7 750	
VTE PIECES MARQUE EXO	11 981	
VENTES PIECES 20 %	656 847	
VTE PR VOLVO AT 20%	1 455 451	
VTE PNEUS EXO	3 898	
VTE ACCESSOIRES 20%	411 846	
VENTES KIT LIVRAISONS 20%	13 726	
VTE PIECES AUT.MARQ EXO	27	
VTE PR AUTRES 20%	186 445	
VTE VD 20%	5 372 088	
PARTICIPAT TPORT ET EMBALLAGE 20%	17	
REMISE VN VOLVO EXO	(2 991)	
REM ACC VN 20%	(5 873 796)	
REM ACC VD 20%	(769 242)	
VTE MAIN OEUVRE MECANIQUE	3 245	

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2019

VENTES MO PREST SERVICE VCF 20	20 116	
VTE MAIN OEUVRE PEINTURE	5 114	
VTES MO PEINTURE EXO	3 509	
VTES INGRED PEINTURE EXO	1 559	
VTES PNEUS EXO	2 168	
VTES PNEUS ATEL 20 %	164 117	
VTES ACCESSOIRES EXO	608	
VTES PR DIV EXO	2 293	
VTES PIECES DIVERSES EXO	3 514	
VTES S/TRAITANCE EXO	1 153	
CARBURANT VN VD VO EXO	3 199	
CARBURANT VN VD VO 20%	23 227	
REFACT DECHETS EXO	82	
REFACT DECHETS GONESSE 19.60 %	6 448	
REFACT DECHETS SOA 19.60 %	13 577	
REFACT DECHETS EPINAY 19.60 %	3 677	
VTES MO VOLVO EXON	1 350	
VTES MO VOLVO 20%	871 344	
VTE MO CARROSS VOLVO EXO	4 794	
VTE MO CARR 20%	185 430	
VTE MO CARR EXO	3 713	
VTE MO PEINTURE 20%	153 132	
VTE MO MECANIQUE DIVERS EXO	350	
VTES GRAVAGES VITRES 20%	494	
VTES MAR EXO	9 000	
VTES MAR 20%	101 871	
VTES CARTES PRIVILEGES ABVV 20	1 805	
CONT EXT GAR OPTIVEN EXO	17 958	
VTES GARANTIE VO EXO	145 260	
VTES CONTRATS G. HORIZONS 20 %	57 102	
VTES GARANTIES APPROUV	2 828	
VTE MECAN. S/TRAIT EXO	980	
VTES S/TRAIT 20%	39 260	
GARANTIES - M.O. 20%	276 718	
GARANTIES - P.R. 20%	600 102	
PRESTATION BVAV FINANCIAL	60 000	
COMM DOSS CREDIT VN EXO	96 174	
COMM DOSS CR,DIT VN 20%	308 723	
COMM DOSS CREDIT VO EXO	9 377	
COMM DOSS CR,DIT VO 20%	12 894	
PREST DIV & STOCKAGE VCF 20 %	500	
PARTICIPATIONS DIVERSES EXO	6 943	
&COMM SUR VENTES AUTRES	18 162	
LOCATION VD EXO	11 661	
LOCATIONS VD 20%	23 705	
FACTURATION FRAIS PARKING 20%	144	

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2019	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		571 610	172 363	399 247
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		1 535 954	489 009	1 046 945
RESULTAT COMPTABLE		2 107 564	661 372	1 446 192

(1) après retraitements fiscaux.

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/12/2019	Engagements financiers donnés	Engagements 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			5 865 000	
Intérêts d'emprunt restant à courir			98 453	
Facilité de caisse LCL				500 000
Hypothèque conventionnelle			1 081 000	
			7 044 453	500 000
Total des engagements financiers (1)			7 044 453	500 000
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		40	
	Ouvriers		9	
	TOTAL		49	

--

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2019

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

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 SEPTEMBRE 2020**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 1 446 192 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 446 192 euros
en totalité au compte « Report à Nouveau » s'élevant ainsi à 4 018 418 euros.

L'Associée unique décide également d'affecter le compte Report à Nouveau au compte Autres Réserves qui s'élève ainsi à 4 018 418 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 2019

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 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 14 septembre 2020 sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la partie « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels, à la note « Stocks et en-cours » concernant le changement d'estimation comptable des provisions pour dépréciations des stocks de véhicules.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 « Stocks » figurant dans la partie « Règles et méthodes comptables » de l'annexe mentionne le changement d'estimation comptable des provisions pour dépréciation des stocks de véhicules. 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 arrêté le 14 septembre 2019 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé Unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique appelé à statuer sur les comptes.

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 14 septembre 2020
Le Commissaire aux comptes
APLITEC, représentée par



Margaret MARTI

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		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	24 272	23 319	7 765
	Fonds commercial (1)	150 000		150 000	150 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	5 242 427	1 804 005	3 438 422	3 112 133
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	865 415	513 150	352 264	280 477
	Autres immobilisations corporelles	660 945	469 179	191 765	214 740
	Immobilisations en cours	18 100		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	213 147
	TOTAL (II)	7 276 124	2 810 606	4 465 517	3 989 262
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	5 500		5 500	5 500
	En-cours de production de biens	678 406		678 406	223 163
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	19 393 004	901 014	18 491 989	18 470 174
	Avances et Acomptes versés sur commandes	16 074		16 074	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 925 862		4 925 862	4 102 620
	Autres créances	5 991 128		5 991 128	3 666 849
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	3 250 196		3 250 196	3 191 116
	Charges constatées d'avance	165 310		165 310	109 730
	TOTAL (III)	34 425 479	901 014	33 524 464	29 769 151
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		41 701 603	3 711 621	37 989 982	33 758 413

(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

31/12/2019

31/12/2018

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	2 572 226	2 101 309
	Résultat de l'exercice	1 446 192	470 916
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	5 943 418	4 497 225
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)	3 506 355	3 320 504
	Emprunts et dettes financières divers	998 848	334 231
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	661 445	421 893
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 026 108	24 148 657
	Dettes fiscales et sociales	1 645 079	1 035 813
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	208 729	90
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	32 046 564	29 261 188
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	37 989 982	33 758 413
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 446 192,26	470 916,33
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		28 667 829	26 270 777
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

		31/12/2019		31/12/2018	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	71 246 151	95,60	57 907 417	95,10
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 279 379	4,40	2 983 841	4,90
	Montant net du chiffre d'affaires	74 525 531	100,00	60 891 259	100,00
	Production stockée	455 243	0,61	130 848	0,21
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	59 702	0,08	133 834	0,22
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	290 697	0,39	379 051	0,62
	Autres produits	13 350	0,02	10 154	0,02
Total des produits d'exploitation		75 344 523	101,10	61 545 146	101,07
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	65 303 737	87,63	58 754 782	96,49
	Variation de stock	(15 769)	-0,02	(5 928 840)	-9,74
	Achats de matières et autres approvisionnements	97 893	0,13	83 371	0,14
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	4 970 526	6,67	4 322 528	7,10
	Impôts, taxes et versements assimilés	551 806	0,74	474 210	0,78
	Salaires et traitements	2 217 160	2,98	1 813 968	2,98
	Charges sociales du personnel	794 939	1,07	645 673	1,06
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	770 046	1,03	660 954	1,09
	Autres charges	513		460	
Total des charges d'exploitation		74 690 851	100,22	60 827 107	99,89
RESULTAT D'EXPLOITATION		653 672	0,88	718 039	1,18
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)	82 061	0,11	60 735	0,10
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières		82 061	0,11	60 735	0,10
RESULTAT FINANCIER		(82 061)	-0,11	(60 735)	-0,10
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		571 610	0,77	657 304	1,08
Total des produits exceptionnels		1 640 000	2,20	1 687	
Total des charges exceptionnelles		104 046	0,14	12 094	0,02
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 535 954	2,06	(10 407)	-0,02
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES		661 372	0,89	175 981	0,29
TOTAL DES PRODUITS		76 984 523	103,30	61 546 833	101,08
TOTAL DES CHARGES		75 538 330	101,36	61 075 917	100,30
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 446 192	1,94	470 916	0,77

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 **37 989 982 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **76 984 523 euros** et un total **charges** de **75 538 330 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **1 446 192 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations corporelles

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 393K€. Ce stock est composé de véhicules neufs pour 7 874K€, de véhicules d'occasion pour 4 987K€, de véhicules de démonstration pour 6 051K€ et de pièces détachées/ matières pour 480K.

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

Enfin les travaux en-cours ont été évalué à 678K€.

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 est égale à 1,20 % de la valeur brute des stocks après 3 mois de détention.

Celle-ci s'élève à 901.014 € au 31 décembre 2019 et a été calculé selon la règle suivante :

- 1,20 % 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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

dépréciation N-1 était inférieur à la nouvelle méthode, dans le cas contraire c'est la dépréciation en N-1 qui a été gardé.

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.

- 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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

En tenant compte de ces paramètres, l'indemnité de fin de carrière ainsi que le capital de fin de carrière est de 334 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 34 029 € par salarié concerné.

Faits caractéristiques de l'exercice : La SCI Pays de France, qui louait un terrain de GONESSE à ABVV a été évincé de ce bien. Elle a versé une indemnité d'éviction à ABVV pour la perte estimée du Chiffre d'Affaires à hauteur de 1.640.000 € comptabilisée en produit exceptionnel.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture :

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. La société a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture, et par conséquent, n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

A la date d'établissement des comptes, la société n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat, mais a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Fermeture des différents sites de ventes du Groupe ;
- Mise en place de chômage partiel ;
- Demande de report des échéances des emprunts auprès des banques de 6 mois ;

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, la société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 30 547 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 30 547 € ,
- 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

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	178 678		18 912			197 590
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	178 678		18 912			197 590
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	3 766 681		529 114			4 295 795
	instal. agencet aménagement	992 571		1 300		47 240	946 631
	Instal technique, matériel outillage industriels	777 360		144 596		56 541	865 415
	Instal., agencement, aménagement divers	47 008					47 008
	Matériel de transport	53 444					53 444
	Matériel de bureau, mobilier	520 551		39 942			560 492
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			18 100			18 100
Avances et acomptes	11 000					11 000	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 168 615		733 052		103 781	6 797 886
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	213 147		87 000		19 500	280 647
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	213 147		87 000		19 500	280 647
TOTAL		6 560 441		838 964		123 281	7 276 124

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	20 914	3 358		24 272
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 914	3 358		24 272
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	874 688	140 077		1 014 765
	instal. agencement aménagement	772 431	25 796	8 986	789 240
	Instal technique, matériel outillage industriels	496 883	48 510	32 243	513 150
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	33 821	715		34 536
	Matériel de transport	40 107	3 405		43 512
	Matériel de bureau, mobilier	332 336	58 796		391 131
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 550 265	277 299	41 229	2 786 335
TOTAL		2 571 179	280 657	41 229	2 810 606

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	31/12/2019
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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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	688 133	489 390	276 508	901 014
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	688 133	489 390	276 508	901 014
	TOTAL GENERAL	688 133	489 390	276 508	901 014

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

489 390

276 508

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	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	4 925 862	4 925 862	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 619	58 619	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	811 463	811 463	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 826 402	2 826 402	
	Débiteurs divers	2 294 645	2 294 645	
	Charges constatées d'avances	165 310	165 310	
TOTAL DES CREANCES		11 362 947	11 082 300	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)				

31/12/2019	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)	3 506 355	789 065	2 297 693	419 598
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	25 026 108	25 026 108		
	Personnel et comptes rattachés	246 308	246 308		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	384 197	384 197		
	Impôts sur les bénéfices	474 492	474 492		
	Taxes sur la valeur ajoutée	463 068	463 068		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	77 013	77 013		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	998 848	998 848		
	Autres dettes	208 729	208 729		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		31 385 120	28 667 829	2 297 693	419 598
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		950 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		763 897			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Produits à recevoir		2 884 751
Autres créances clients <i>CLT FACT A ETABLIR</i>	<i>550 168</i>	550 168
Autres créances <i>R R R A OBTENIR</i> <i>ORG. SOC. A RECEV.</i>	<i>2 275 964</i> <i>58 619</i>	2 334 583

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Charges à payer		897 537
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		645
<i>INTERETS COURUS EMPRUNTS</i>	<i>645</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		266 950
<i>FACT N PARVF ORDIN</i>	<i>266 950</i>	
Dettes fiscales et sociales		562 976
<i>PERSONNEL CP DUS</i>	<i>149 337</i>	
<i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i>	<i>84 942</i>	
<i>CHARGES SOC S/CP DUS N</i>	<i>58 712</i>	
<i>ORG. SOC. A PAYER</i>	<i>201 039</i>	
<i>CHARGES A PAYER</i>	<i>68 945</i>	
Autres dettes		66 966
<i>R.R.R. A ACCORDER</i>	<i>66 966</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				165 310
Sous-traitance OPTIVEN			4 642	
Fournitures de bureau			3 224	
Entretien et Maintenance			22 170	
Publicité et relations publiques			261	
Loyers			10 954	
Cartes grises			99 892	
Achats de marchandises			8 168	
Assurance			6 652	
Annonces et insertions			8 588	
Documentation			357	
Cadeaux clients			404	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				165 310

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des produits exceptionnels		1 640 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>INDEMNITE D'EVICION</i>	<i>1 640 000</i>	1 640 000
Total des charges exceptionnelles		104 046
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>PENALITES NON DEDUCTIBLES</i> <i>& PENALITES NON DEDUCT AMENDES</i>	<i>452</i> <i>41 042</i>	41 494
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>& VCN IMMO CORPORELLES</i>	<i>62 552</i>	62 552
Résultat exceptionnel		1 535 954

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2019

IJSS	6 919
Remboursement sinistre	7 210
Contravention	60
TOTAL	14 190

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2019	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 31/12/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2019
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	2 101 309	470 916			2 572 226
Résultat de l'exercice	470 916	(470 916)		1 446 192	1 446 192
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	4 497 225			1 446 192	5 943 418

Date de l'assemblée générale 28/06/2019

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 497 225

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 497 225

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 1 446 192

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		74 525 531
Ventes de marchandises		71 246 151
VTES VEHICULES NEUFS EXON	38 183	
VTES VN 20%	51 877 198	
VTES VO VOLVO MB 20 %	10 507 298	
VTES VO VOLVO CEE EXO TVA	19 503	
VTES VO VOLVO TVA 20%	2 459 985	
VTES VO A MARQ MB 20%	4 131 136	
VTES VO A MARQ TVA 20 %	322 873	
VTE ING EXO	1 013	
INGREDIENTS PEINTURES 20%	72 173	
VTES HUILES 20%	336 724	
VTES HUILES EXO	156	
VTES HUILES 20% MAGASIN	5 861	
VTES PR VOLVO EXO	7 750	
VTES PIECES MARQUE EXO	11 981	
VENTES PIECES 20 %	656 847	
VTES PR VOLVO AT 20%	1 455 451	
VTES PNEUS EXO	3 898	
VTES ACCESSOIRES 20%	411 846	
VENTES KIT LIVRAISONS 20%	13 726	
VTES PIECES AUT.MARQ EXO	27	
VTES PR AUTRES 20%	186 445	
VTES VD 20%	5 372 088	
PARTICIPAT TPORT ET EMBALLAGE 20%	17	
REMISE VN VOLVO EXO	(2 991)	
REM ACC VN 20%	(5 873 796)	
REM ACC VD 20%	(769 242)	
Production vendue Travaux		257 606
VTE MAIN OEUVRE MECANIQUE	3 245	
VENTES MO PREST SERVICE VCF 20	20 116	
VTE MAIN OEUVRE PEINTURE	5 114	
VTES MO PEINTURE EXO	3 509	
VTES INGRED PEINTURE EXO	1 559	
VTES PNEUS EXO	2 168	
VTES PNEUS ATEL 20 %	164 117	
VTES ACCESSOIRES EXO	608	
VTES PR DIV EXO	2 293	
VTES PIECES DIVERSES EXO	3 514	
VTES S/TRAITANCE EXO	1 153	
CARBURANT VN VD VO EXO	3 199	
CARBURANT VN VD VO 20%	23 227	
REFACT DECHETS EXO	82	
REFACT DECHETS GONESSE 19.60 %	6 448	
REFACT DECHETS SOA 19.60 %	13 577	
REFACT DECHETS EPINAY 19.60 %	3 677	
Production vendue Services		3 021 773
VTES MO VOLVO EXON	1 350	
VTES MO VOLVO 20%	871 344	
VTE MO CARROSS VOLVO EXO	4 794	
VTE MO CARR 20%	185 430	
VTE MO CARR EXO	3 713	

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2019

VTE MO PEINTURE 20%	153 132	
VTE MO MECANIQUE DIVERS EXO	350	
VTES GRAVAGES VITRES 20%	494	
VTES MAR EXO	9 000	
VTES MAR 20%	101 871	
VTES CARTES PRIVILEGES ABVV 20	1 805	
CONT EXT GAR OPTIVEN EXO	17 958	
VTES GARANTIE VO EXO	145 260	
VTES CONTRATS G. HORIZONS 20 %	57 102	
VTES GARANTIES APPROUV	2 828	
VTE MECAN. S/TRAIT EXO	980	
VTES S/TRAIT 20%	39 260	
GARANTIES - M.O. 20%	276 718	
GARANTIES - P.R. 20%	600 102	
PRESTATION BVAV FINANCIAL	60 000	
COMM DOSS CREDIT VN EXO	96 174	
COMM DOSS CR, DIT VN 20%	308 723	
COMM DOSS CREDIT VO EXO	9 377	
COMM DOSS CR, DIT VO 20%	12 894	
PREST DIV & STOCKAGE VCF 20 %	500	
PARTICIPATIONS DIVERSES EXO	6 943	
& COMM SUR VENTES AUTRES	18 162	
LOCATION VD EXO	11 661	
LOCATIONS VD 20%	23 705	
FACTURATION FRAIS PARKING 20%	144	
Chiffre d'affaires par marché géographique		74 525 531
Chiffre d'affaires FRANCE		74 525 531
VTES VEHICULES NEUFS EXON	38 183	
VTES VN 20%	51 877 198	
VTES VO VOLVO MB 20 %	10 507 298	
VTES VO VOLVO CEE EXO TVA	19 503	
VTES VO VOLVO TVA 20%	2 459 985	
VTES VO A MARQ MB 20%	4 131 136	
VTES VO A MARQ TVA 20 %	322 873	
VTE ING EXO	1 013	
INGREDIENTS PEINTURES 20%	72 173	
VTES HUILES 20%	336 724	
VTES HUILES EXO	156	
VTES HUILES 20% MAGASIN	5 861	
VTES PR VOLVO EXO	7 750	
VTES PIECES MARQUE EXO	11 981	
VENTES PIECES 20 %	656 847	
VTES PR VOLVO AT 20%	1 455 451	
VTES PNEUS EXO	3 898	
VTES ACCESSOIRES 20%	411 846	
VENTES KIT LIVRAISONS 20%	13 726	
VTES PIECES AUT. MARQ EXO	27	
VTES PR AUTRES 20%	186 445	
VTES VD 20%	5 372 088	
PARTICIPAT TPORT ET EMBALLAGE 20%	17	
REMISE VN VOLVO EXO	(2 991)	
REM ACC VN 20%	(5 873 796)	
REM ACC VD 20%	(769 242)	
VTE MAIN OEUVRE MECANIQUE	3 245	

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2019

VENTES MO PREST SERVICE VCF 20	20 116	
VTE MAIN OEUVRE PEINTURE	5 114	
VTES MO PEINTURE EXO	3 509	
VTES INGRED PEINTURE EXO	1 559	
VTES PNEUS EXO	2 168	
VTES PNEUS ATEL 20 %	164 117	
VTES ACCESSOIRES EXO	608	
VTES PR DIV EXO	2 293	
VTES PIECES DIVERSES EXO	3 514	
VTES S/TRAITANCE EXO	1 153	
CARBURANT VN VD VO EXO	3 199	
CARBURANT VN VD VO 20%	23 227	
REFACT DECHETS EXO	82	
REFACT DECHETS GONESSE 19.60 %	6 448	
REFACT DECHETS SOA 19.60 %	13 577	
REFACT DECHETS EPINAY 19.60 %	3 677	
VTES MO VOLVO EXON	1 350	
VTES MO VOLVO 20%	871 344	
VTE MO CARROSS VOLVO EXO	4 794	
VTE MO CARR 20%	185 430	
VTE MO CARR EXO	3 713	
VTE MO PEINTURE 20%	153 132	
VTE MO MECANIQUE DIVERS EXO	350	
VTES GRAVAGES VITRES 20%	494	
VTES MAR EXO	9 000	
VTES MAR 20%	101 871	
VTES CARTES PRIVILEGES ABVV 20	1 805	
CONT EXT GAR OPTEVEN EXO	17 958	
VTES GARANTIE VO EXO	145 260	
VTES CONTRATS G. HORIZONS 20 %	57 102	
VTES GARANTIES APPROUV	2 828	
VTE MECAN. S/TRAIT EXO	980	
VTES S/TRAIT 20%	39 260	
GARANTIES - M.O. 20%	276 718	
GARANTIES - P.R. 20%	600 102	
PRESTATION BVAV FINANCIAL	60 000	
COMM DOSS CREDIT VN EXO	96 174	
COMM DOSS CR, DIT VN 20%	308 723	
COMM DOSS CREDIT VO EXO	9 377	
COMM DOSS CR, DIT VO 20%	12 894	
PREST DIV & STOCKAGE VCF 20 %	500	
PARTICIPATIONS DIVERSES EXO	6 943	
& COMM SUR VENTES AUTRES	18 162	
LOCATION VD EXO	11 661	
LOCATIONS VD 20%	23 705	
FACTURATION FRAIS PARKING 20%	144	

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2019	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		571 610	172 363	399 247
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		1 535 954	489 009	1 046 945
RESULTAT COMPTABLE		2 107 564	661 372	1 446 192

(1) après retraitements fiscaux.

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2019
VALEUR D'ORIGINE					15 042	15 042
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				11 390	11 390
	Dotation exercice				3 652	3 652
	TOTAL				15 042	15 042
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				14 568	14 568
	Redevances Exercice				1 594	1 594
	TOTAL				16 162	16 162
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2019

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	5 865 000	
Intérêts d'emprunt restant à courir	98 453	
Facilité de caisse LCL		500 000
Hypothèque conventionnelle	1 081 000	
	7 044 453	500 000
Total des engagements financiers (1)	7 044 453	500 000
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		40	
	Ouvriers		9	
	TOTAL		49	

--

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2019

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