

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 09/02/2024 sous le numéro de dépôt 1839

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
Etat exprimé en euros		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	27 052	19 964	7 088	12 498
	Fonds commercial (1)	150 000		150 000	150 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	5 201 368	1 719 424	3 481 944	3 618 980
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 098 812	634 897	463 915	394 097
	Autres immobilisations corporelles	597 139	497 621	99 518	162 441
	Immobilisations en cours	149 865		149 865	38 286
	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	206 158		206 158	206 070
TOTAL (II)		7 441 394	2 871 906	4 569 488	4 593 373
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	27 972		27 972	8 300
	En-cours de production de biens	142 170		142 170	121 205
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	15 752 424	542 307	15 210 117	9 935 084
	Avances et Acomptes versés sur commandes	9 638		9 638	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	7 164 071		7 164 071	6 146 742
	Autres créances	6 863 750		6 863 750	5 338 268
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	4 941 644		4 941 644	4 469 774
	Charges constatées d'avance	183 187		183 187	139 805
	TOTAL (III)	35 084 857	542 307	34 542 550	26 159 177
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		42 526 251	3 414 213	39 112 038	30 752 549

(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

31/12/2022

31/12/2021

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	4 530 637	4 089 667
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	792 970	440 970
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	7 248 606	6 455 636
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)	2 066 443	2 756 756
	Emprunts et dettes financières divers (3)	829 835	65 822
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	800 002	537 944
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 552 803	18 792 712
	Dettes fiscales et sociales	1 300 245	2 029 293
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	153 253	70 167
	Produits constatés d'avance (1)	160 849	44 220
	Total des dettes	31 863 431	24 296 913
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	39 112 038	30 752 549
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	792 969,82	440 970,01
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	29 694 467	21 692 867
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

		31/12/2022		31/12/2021	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	59 534 245	88,70	58 984 665	93,49
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	7 585 944	11,30	4 110 333	6,51
	Montant net du chiffre d'affaires	67 120 188	100,00	63 094 998	100,00
	Production stockée	20 965	0,03	(24 002)	-0,04
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	40 293	0,06	92 173	0,15
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	147 553	0,22	286 407	0,45
	Autres produits	21 067	0,03	21 747	0,03
	Total des produits d'exploitation	67 350 067	100,34	63 471 324	100,60
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	61 842 442	92,14	45 827 300	72,63
	Variation de stock	(5 326 866)	-7,94	7 330 852	11,62
	Achats de matières et autres approvisionnements	119 598	0,18	112 439	0,18
	Variation de stock	(19 673)	-0,03	7 766	0,01
	Autres achats et charges externes	5 163 574	7,69	5 227 737	8,29
	Impôts, taxes et versements assimilés	546 762	0,81	634 303	1,01
	Salaires et traitements	2 453 353	3,66	2 291 970	3,63
	Charges sociales du personnel	889 235	1,32	807 012	1,28
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	505 341	0,75	499 332	0,79
	Autres charges	7 776	0,01	8 902	0,01
	Total des charges d'exploitation	66 181 544	98,60	62 747 613	99,45
	RESULTAT D'EXPLOITATION	1 168 522	1,74	723 712	1,15
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)	88		423	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
CHARGES FINANCIÈRES	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	88		423	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	66 045	0,10	94 241	0,15
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	66 045	0,10	94 241	0,15
RESULTAT FINANCIER		(65 957)	-0,10	(93 818)	-0,15
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 102 566	1,64	629 893	1,00
Total des produits exceptionnels				211 811	0,34
Total des charges exceptionnelles		13 682	0,02	211 283	0,33
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(13 682)	-0,02	528	
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES		295 914	0,44	189 451	0,30
TOTAL DES PRODUITS		67 350 155	100,34	63 683 558	100,93
TOTAL DES CHARGES		66 557 185	99,16	63 242 588	100,23
RESULTAT DE L'EXERCICE		792 970	1,18	440 970	0,70

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 **39 112 038 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 67 350 155 euros** et un total **charges de 66 557 185 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 792 970 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
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 15.752 K€

Ce stock est composé de véhicules neufs pour 6.849 K€, de véhicules d'occasion pour 5.563 K€, de véhicules de démonstration pour 2.551 K€, de vélo pour 37 K€ et de pièces détachées/ matières pour 752 K€.

Le stock de matières premières est composé de peintures et s'élève à 28 K€.

Enfin les travaux en-cours ont été évalué à 142 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Au 1er janvier 2020, le pourcentage de dépréciation a été révisé, et a été porté à 1% par mois de détention après 3 mois de détention plafonné à 36 mois 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. 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.

Au 1er janvier 2022, le pourcentage de dépréciation 2020 a été maintenu.

La provision pour dépréciation des stocks s'élève à 542 K€ au 31 décembre 2022 et a été calculée selon la règle suivante :

- 1% par mois de détention après 3 mois de détention plafonné à 36 mois, cela concerne uniquement les véhicules de démonstration ainsi que les véhicules d'occasion.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 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 335 K€ dont 19K€ 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 37 197 € par salarié concerné.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Intégration fiscale

Notons que la société ABVV AUTOMOBILES devient membre du groupe fiscal intégré constitué le 1er janvier 2022, par sa société mère BVAV FINANCIAL.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture :

NEANT

Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 23.323 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 23.323 €,

- 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 libre

Etat exprimé en euros

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER L'IMAGE FIDELE

(Loi 83-353 du 30 Avril 1983 - Article 9-5°)

Les comptes annuels sont établis suivant les principes comptables résultant de la réglementation et notamment ceux énoncés dans le plan comptable général.

1- Périmètre d'intégration fiscale

Société mère	BVAV FINANCIAL SAS
Filiale	ABVV AUTOMOBILES SAS

Le groupe fiscalement intégré a été constitué à compter des exercices ouverts le 1er janvier 2022.

Convention retenue :

Les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale, cette charge est donc calculée sur leur résultat fiscal propre après imputation de tous les déficits antérieurs à l'entrée dans le présent groupe fiscal.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe liées aux déficits sont conservées chez la société mère, mais sont considérées comme gain immédiat de l'exercice (et non comme une simple économie de trésorerie). L'exercice où la société mère et les filiales redeviendront bénéficiaires, la société mère supportera alors la charge d'impôt.

Les économies ou surcharges d'impôt réalisées par le groupe non liées aux déficits sont également conservées chez la société mère et sont également constatées en produits ou en charges.

Pour l'exercice clos au 31/12/2022 :

La Société est individuellement fiscalement bénéficiaire à hauteur de 1.207.655 €.

L'impôt qui sera constaté par la société BVAV FINANCIAL SAS, société mère, pour lequel la société ABVV AUTOMOBILES SAS est solidaire est de 225.622 €.

L'impôt qui aurait été constaté en l'absence d'intégration fiscale est 301.914 €.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	177 052					177 052
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	177 052					177 052
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	4 727 979		26 073			4 754 052
	instal. agencet aménagement	445 562		1 754			447 316
	Instal technique, matériel outillage industriels	958 198		102 968	(37 646)		1 098 812
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	37 266					37 266
	Matériel de bureau, mobilier	548 458		11 415			559 873
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	38 286		149 225	37 646		149 865
Avances et acomptes	11 000					11 000	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 766 750		291 434			7 058 184
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	206 070		88			206 158
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	206 070		88			206 158
TOTAL		7 149 872		291 522			7 441 394

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les autres immobilisations incorporelles se détaillent comme suit :

- Logiciels : 27.052 €
- Fonds de Commerce : 150.000 €

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	14 554	5 410		19 964
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 554	5 410		19 964
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	1 126 030	158 787		1 284 817
	instal. agencement aménagement	428 531	6 075		434 606
	Instal technique, matériel outillage industriels	564 101	70 796		634 897
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	34 145	3 121		37 266
	Matériel de bureau, mobilier	389 138	71 217		460 355
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 541 945	309 997		2 851 942
TOTAL		2 556 499	315 407		2 871 906

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							
Fonds commercial							
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							

Provisions

Etat exprimé en euros

Début exercice

Augmentations

Diminutions

31/12/2022

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				
	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	457 782	189 934	105 409	542 307
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	457 782	189 934	105 409	542 307
TOTAL GENERAL		457 782	189 934	105 409	542 307

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

189 934

105 409

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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	206 158		206 158
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	7 164 071	7 164 071	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 953	1 953	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	162 398	162 398	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	5 237 265	5 237 265	
	Débiteurs divers	1 462 135	1 462 135	
	Charges constatées d'avances	183 187	183 187	
TOTAL DES CREANCES		14 417 166	14 211 008	206 158
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2022	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)	2 066 443	697 481	1 368 962	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	26 552 803	26 552 803		
	Personnel et comptes rattachés	279 180	279 180		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	359 818	359 818		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	346 984	346 984		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	314 263	314 263		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	829 835	829 835		
	Autres dettes	153 253	153 253		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	160 849	160 849		
TOTAL DES DETTES		31 063 429	29 694 467	1 368 962	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		690 180			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		1 528 151
Autres créances clients		168 016
<i>CLT FACT A ETABLIR</i>	<i>151 167</i>	
<i>CLTS FACT A ETABLIR GROUPE</i>	<i>16 849</i>	
Autres créances		1 360 135
<i>R R R A OBTENIR</i>	<i>1 332 475</i>	
<i>DEB ET CRED DIVERS PRODUITS A</i>	<i>27 660</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		1 057 078
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		341
<i>INTERETS COURUS EMPRUNTS</i>	<i>341</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		178 762
<i>FACT N PARV F ORDIN GROUPE</i>	<i>21 656</i>	
<i>FACT N PARV F ORDIN</i>	<i>157 106</i>	
Dettes fiscales et sociales		803 553
<i>PERSONNEL CP DUS</i>	<i>180 413</i>	
<i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i>	<i>98 767</i>	
<i>CHARGES SOC S/CP DUS N</i>	<i>71 479</i>	
<i>ORG. SOC. A PAYER</i>	<i>144 837</i>	
<i>ORG. SOC. A RECEV.</i>	<i>3 877</i>	
<i>CHARGES A PAYER</i>	<i>304 180</i>	
Autres dettes		74 423
<i>R.R.R. A ACCORDER</i>	<i>74 423</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			183 187
SOUS-TRAITANCE EURODATACAR		36 721	
GALE DES EAUX		125	
CREDIT BAIL		645	
LOCATIONS		10 599	
ENTRETIENS		33 328	
ASSURANCES		4 849	
DOCUMENTATION		1 741	
PUBLICITE ET CADEAUX		21 345	
TELECOMMUNICATIONS		1 227	
CARTES GRISES		72 607	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			183 187

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		13 682
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		13 682
<i>PENALITES NON DEDUCTIBLES</i>	<i>1 850</i>	
<i>&PENALITES NON DEDUCT AMENDES</i>	<i>11 832</i>	
Résultat exceptionnel		(13 682)

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2022

REMBOURSEMENT IRPP PREVOYANCE	42 143
TOTAL	42 143

--

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2022	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				
	Remboursées pendant l'exercice				
	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 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
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	4 089 667	440 970			4 530 637
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	440 970	(440 970)		792 970	792 970
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	6 455 636			792 970	7 248 606

Date de l'assemblée générale 30/06/2022

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 6 455 636

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 6 455 636

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 792 970

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		67 120 188
Ventes de marchandises		59 534 245
VTES VN 20%	49 177 009	
VTES VO VOLVO MB 20 %	8 787 980	
VTES VO VOLVO CEE EXO TVA	172 650	
VTES VO VOLVO TVA 20%	1 194 216	
VTE VEH AUTRES OCCAS EXON	420	
VTES VO A MARQ MB 20%	2 621 571	
VTES VO A MARQ TVA 20 %	160 648	
VTES HUILES 20% MAGASIN	757	
VTES PIECES MARQUE EXO	310	
VENTES PIECES 20 %	609 450	
VTES PIECES DETACHEES EXO	71 645	
Ventes Vélos Angell Mag	10 187	
VTES PNEUS MAG 20%	16 294	
VENTES KIT LIVRAISONS 20%	13 851	
VTES PR AUTRES 20%	62 697	
VTES VD 20%	3 984 754	
REM ACC VN 20%	(6 577 642)	
REM ACC VD 20%	(772 551)	
Production vendue Travaux		3 966 410
VTE MAIN OEUVRE MECANIQUE	1 904	
VENTES MO PREST SERVICE VCF 20	10 499	
VTES MO CARROSS VOLVO EXO	5 274	
VTE MO CARR EXO	163	
VTES MO PEINTURE EXO	4 213	
VTES ING EXO	120	
VTES INGRED PEINTURE EXO	2 535	
INGR, DIENTS PEINTURE 20%	114 711	
VTES HUILES 19.60%	456 016	
VTES PR VOLVO EXO	1 121	
VTES PR VOLVO AT 20%	2 038 210	
VTES PNEUS EXO	224	
VTES PNEUS ATEL 20 %	168 198	
VTES ACCESS 20 %	315 276	
VTES PR DIV EXO	6 300	
VTES PIECES DIVERSES EXO	35 806	
VTES PR AUTRES 20 %	366 804	
VTES S/TRAITANCE EXO	1 293	
CARBURANT VN VD VO EXO	2 055	
CARBURANT VN VD VO 20%	22 809	
GARANTIES - P.R. 20 %	390 572	
REFACT DECHETS GONESSE 19.60 %	2 488	
REFACT DECHETS SOA 19.60 %	19 817	
Production vendue Services		3 619 534
VTES MO VOLVO EXON	38 064	
VTES MO VOLVO 20%	1 362 929	
VTE MO CARR 20%	17	
VTE MO CARR 20%	208 731	
VTE MO PEINTURE 20%	179 306	
VTES GRAVAGES VITRES 20%	81 277	
VTE PARKING GARDIENNAGE	1 500	

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2022

VTES MAR 20%	79 129	
VTES CARTES PRIVILEGES ABVV 20	37 734	
CONT EXT GAR OPTIVEN EXO	49 377	
VTES GARANTIE VO EXO	118 024	
VTES CONTRATS G. HORIZONS 20 %	29 990	
VTE MECAN. S/TRAIT EXO	130	
VTES S/TRAIT 20%	80 771	
GARANTIES - M.O. 20%	202 572	
PRESTATION BVAV FINANCIAL	60 376	
COMM DOSS CREDIT VN EXO	26 567	
COMM DOSS CR,DIT VN 20%	478 353	
COMM DOSS CREDIT VO EXO	57 997	
COMM DOSS CR,DIT VO 20%	20 716	
PARTICIPATIONS DIVERSES EXO	62 662	
PARTICIPATIONS DIVERSES 20%	61 050	
&COMM SUR VENTES AUTRES	4 932	
LOCATIONS VD 20%	116 179	
FACTURATION FRAIS PARKING 20%	96 042	
Refac diverses filiales 20%	525	
Refac filiales 20% Téléphonie	35 704	
Refac filiales 20% Eau-EDF-Gaz	73 671	
Refac filiales 20% Frais postaux	2 615	
Refac filiales 20% Entretien	1 477	
Refac filiales 20% Carburant	5 988	
Refac filiales 20% Locat°-Leasings	22 042	
Refac filiales 20% Fournitures bur	7 204	
Refac filiales 20% Maintenance	2 486	
Refac filiales 20% Missions-Récept°	4 565	
Refac mobility 20% Locaux-Matériels	2 400	
Refac filiales 20% Déchets	4 507	
Refac filiales gravages	1 928	
Chiffre d'affaires par marché géographique		67 120 188
Chiffre d'affaires FRANCE		67 120 188
VTES VN 20%	49 177 009	
VTES VO VOLVO MB 20 %	8 787 980	
VTES VO VOLVO CEE EXO TVA	172 650	
VTES VO VOLVO TVA 20%	1 194 216	
VTE VEH AUTRES OCCAS EXON	420	
VTES VO A MARQ MB 20%	2 621 571	
VTES VO A MARQ TVA 20 %	160 648	
VTES HUILES 20% MAGASIN	757	
VTES PIECES MARQUE EXO	310	
VENTES PIECES 20 %	609 450	
VTES PIECES DETACHEES EXO	71 645	
Ventes Vélos Angell Mag	10 187	
VTES PNEUS MAG 20%	16 294	
VENTES KIT LIVRAISONS 20%	13 851	
VTES PR AUTRES 20%	62 697	
VTES VD 20%	3 984 754	
REM ACC VN 20%	(6 577 642)	
REM ACC VD 20%	(772 551)	
VTE MAIN OEUVRE MECANIQUE	1 904	
VENTES MO PREST SERVICE VCF 20	10 499	
VTES MO CARROSS VOLVO EXO	5 274	

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2022

VTE MO CARR EXO	163	
VTES MO PEINTURE EXO	4 213	
VTES ING EXO	120	
VTES INGRED PEINTURE EXO	2 535	
INGR,DIENTS PEINTURE 20%	114 711	
VTES HUILES 19.60%	456 016	
VTES PR VOLVO EXO	1 121	
VTES PR VOLVO AT 20%	2 038 210	
VTES PNEUS EXO	224	
VTES PNEUS ATEL 20 %	168 198	
VTES ACCESS 20 %	315 276	
VTES PR DIV EXO	6 300	
VTES PIECES DIVERSES EXO	35 806	
VTES PR AUTRES 20 %	366 804	
VTES S/TRAITANCE EXO	1 293	
CARBURANT VN VD VO EXO	2 055	
CARBURANT VN VD VO 20%	22 809	
GARANTIES - P.R. 20 %	390 572	
REFACT DECHETS GONESSE 19.60 %	2 488	
REFACT DECHETS SOA 19.60 %	19 817	
VTES MO VOLVO EXON	38 064	
VTES MO VOLVO 20%	1 362 929	
VTE MO CARR 20%	17	
VTE MO CARR 20%	208 731	
VTE MO PEINTURE 20%	179 306	
VTES GRAVAGES VITRES 20%	81 277	
VTE PARKING GARDIENNAGE	1 500	
VTES MAR 20%	79 129	
VTES CARTES PRIVILEGES ABVV 20	37 734	
CONT EXT GAR OPTIVEN EXO	49 377	
VTES GARANTIE VO EXO	118 024	
VTES CONTRATS G. HORIZONS 20 %	29 990	
VTE MECAN. S/TRAIT EXO	130	
VTES S/TRAIT 20%	80 771	
GARANTIES - M.O. 20%	202 572	
PRESTATION BVAV FINANCIAL	60 376	
COMM DOSS CREDIT VN EXO	26 567	
COMM DOSS CR,DIT VN 20%	478 353	
COMM DOSS CREDIT VO EXO	57 997	
COMM DOSS CR,DIT VO 20%	20 716	
PARTICIPATIONS DIVERSES EXO	62 662	
PARTICIPATIONS DIVERSES 20%	61 050	
&COMM SUR VENTES AUTRES	4 932	
LOCATIONS VD 20%	116 179	
FACTURATION FRAIS PARKING 20%	96 042	
Refac diverses filiales 20%	525	
Refac filiales 20% Téléphonie	35 704	
Refac filiales 20% Eau-EDF-Gaz	73 671	
Refac filiales 20% Frais postaux	2 615	
Refac filiales 20% Entretien	1 477	
Refac filiales 20% Carburant	5 988	
Refac filiales 20% Locat°-Leasings	22 042	
Refac filiales 20% Fournitures bur	7 204	
Refac filiales 20% Maintenance	2 486	
Refac filiales 20% Missions-Récept°	4 565	
Refac mobility 20% Locaux-Matériels	2 400	
Refac filiales 20% Déchets	4 507	

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Refac filiales gravages	1 928	
-------------------------	-------	--

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 102 566	298 494	804 072
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(13 682)	3 421	(17 103)
RESULTAT COMPTABLE		1 088 884	301 914	786 970

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit d'impôt :

Au 31 décembre 2022, un crédit d'impôt Mécénat a été comptabilisé dans les comptes à hauteur de 6.000 €.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/12/2022

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	TASCOM	49 633
	CONTRIBUTION SOCIALES DE SOLIDARITE	77 073
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		126 706

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
300 000	
300 000	
335 203	
335 203	
4 025 000	
1 081 000	
35 128	
5 141 128	
5 776 331	

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Caution ou garantie à 1er demande sur opérations diverses

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagements en retraite

Autres engagements

Nantissement fonds de co s/emprunt LCL

Hypothèque sur bien immobilier

Intérêts non courus non échus

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		44	
	Ouvriers		9	
	TOTAL		53	

--

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2022

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
BVAV FINANCIAL 4 RUE DION BOUTON -95310 ST OUEN L'AUMONE	SAS	5 209 100	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
(ci-après la « Société »)

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2023**

**Décision d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 792 970 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 792 970 euros
En totalité au compte "Autres réserves" qui s'élèvera ainsi à 5 323 607 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 7 248 606 euros.

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

La présidente
La société BVAV FINANCIAL,
représentée par M. Grégoire IZIKIAN



ABVV AUTOMOBILES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022



ABVV AUTOMOBILES

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 1 750 000 euros
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 2022

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 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique à l'exception du point ci-dessous.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : le rapport de gestion n'inclut pas les informations relatives au nombre de factures reçues et au nombre de factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

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

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

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

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

Fait à Paris, le 20 juin 2023
Le Commissaire aux comptes
APLITEC, représentée par



Margaret MARTI

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	27 052	19 964	7 088	12 498
	Fonds commercial (1)	150 000		150 000	150 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	5 201 368	1 719 424	3 481 944	3 618 980
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 098 812	634 897	463 915	394 097
	Autres immobilisations corporelles	597 139	497 621	99 518	162 441
	Immobilisations en cours	149 865		149 865	38 286
	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	206 158		206 158	206 070
TOTAL (II)		7 441 394	2 871 906	4 569 488	4 593 373
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	27 972		27 972	8 300
	En-cours de production de biens	142 170		142 170	121 205
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	15 752 424	542 307	15 210 117	9 935 084
	Avances et Acomptes versés sur commandes	9 638		9 638	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	7 164 071		7 164 071	6 146 742
	Autres créances	6 863 750		6 863 750	5 338 268
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	4 941 644		4 941 644	4 469 774
	Charges constatées d'avance	183 187		183 187	139 805
	TOTAL (III)	35 084 857	542 307	34 542 550	26 159 177
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		42 526 251	3 414 213	39 112 038	30 752 549

(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

31/12/2022

31/12/2021

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	4 530 637	4 089 667
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	792 970	440 970
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	7 248 606	6 455 636
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)	2 066 443	2 756 756
	Emprunts et dettes financières divers (3)	829 835	65 822
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	800 002	537 944
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 552 803	18 792 712
	Dettes fiscales et sociales	1 300 245	2 029 293
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	153 253	70 167
	Produits constatés d'avance (1)	160 849	44 220
	Total des dettes	31 863 431	24 296 913
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	39 112 038	30 752 549
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	792 969,82	440 970,01
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	29 694 467	21 692 867
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

		31/12/2022		31/12/2021	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	59 534 245	88,70	58 984 665	93,49
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	7 585 944	11,30	4 110 333	6,51
	Montant net du chiffre d'affaires	67 120 188	100,00	63 094 998	100,00
	Production stockée	20 965	0,03	(24 002)	-0,04
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	40 293	0,06	92 173	0,15
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	147 553	0,22	286 407	0,45
	Autres produits	21 067	0,03	21 747	0,03
	Total des produits d'exploitation	67 350 067	100,34	63 471 324	100,60
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	61 842 442	92,14	45 827 300	72,63
	Variation de stock	(5 326 866)	-7,94	7 330 852	11,62
	Achats de matières et autres approvisionnements	119 598	0,18	112 439	0,18
	Variation de stock	(19 673)	-0,03	7 766	0,01
	Autres achats et charges externes	5 163 574	7,69	5 227 737	8,29
	Impôts, taxes et versements assimilés	546 762	0,81	634 303	1,01
	Salaires et traitements	2 453 353	3,66	2 291 970	3,63
	Charges sociales du personnel	889 235	1,32	807 012	1,28
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	505 341	0,75	499 332	0,79
	Autres charges	7 776	0,01	8 902	0,01
	Total des charges d'exploitation	66 181 544	98,60	62 747 613	99,45
	RESULTAT D'EXPLOITATION	1 168 522	1,74	723 712	1,15
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)	88		423	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
CHARGES FINANCIÈRES	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	88		423	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	66 045	0,10	94 241	0,15
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	66 045	0,10	94 241	0,15
RESULTAT FINANCIER		(65 957)	-0,10	(93 818)	-0,15
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 102 566	1,64	629 893	1,00
Total des produits exceptionnels				211 811	0,34
Total des charges exceptionnelles		13 682	0,02	211 283	0,33
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(13 682)	-0,02	528	
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES		295 914	0,44	189 451	0,30
TOTAL DES PRODUITS		67 350 155	100,34	63 683 558	100,93
TOTAL DES CHARGES		66 557 185	99,16	63 242 588	100,23
RESULTAT DE L'EXERCICE		792 970	1,18	440 970	0,70

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 **39 112 038 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 67 350 155 euros** et un total **charges de 66 557 185 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 792 970 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
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 15.752 K€

Ce stock est composé de véhicules neufs pour 6.849 K€, de véhicules d'occasion pour 5.563 K€, de véhicules de démonstration pour 2.551 K€, de vélo pour 37 K€ et de pièces détachées/ matières pour 752 K€.

Le stock de matières premières est composé de peintures et s'élève à 28 K€.

Enfin les travaux en-cours ont été évalué à 142 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Au 1er janvier 2020, le pourcentage de dépréciation a été révisé, et a été porté à 1% par mois de détention après 3 mois de détention plafonné à 36 mois 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. 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.

Au 1er janvier 2022, le pourcentage de dépréciation 2020 a été maintenu.

La provision pour dépréciation des stocks s'élève à 542 K€ au 31 décembre 2022 et a été calculée selon la règle suivante :

- 1% par mois de détention après 3 mois de détention plafonné à 36 mois, cela concerne uniquement les véhicules de démonstration ainsi que les véhicules d'occasion.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 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 335 K€ dont 19K€ 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 37 197 € par salarié concerné.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Intégration fiscale

Notons que la société ABVV AUTOMOBILES devient membre du groupe fiscal intégré constitué le 1er janvier 2022, par sa société mère BVAV FINANCIAL.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture :

NEANT

Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 23.323 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 23.323 €,

- 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 libre

Etat exprimé en euros

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER L'IMAGE FIDELE

(Loi 83-353 du 30 Avril 1983 - Article 9-5°)

Les comptes annuels sont établis suivant les principes comptables résultant de la réglementation et notamment ceux énoncés dans le plan comptable général.

1- Périmètre d'intégration fiscale

Société mère	BVAV FINANCIAL SAS
Filiale	ABVV AUTOMOBILES SAS

Le groupe fiscalement intégré a été constitué à compter des exercices ouverts le 1er janvier 2022.

Convention retenue :

Les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale, cette charge est donc calculée sur leur résultat fiscal propre après imputation de tous les déficits antérieurs à l'entrée dans le présent groupe fiscal.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe liées aux déficits sont conservées chez la société mère, mais sont considérées comme gain immédiat de l'exercice (et non comme une simple économie de trésorerie). L'exercice où la société mère et les filiales redeviendront bénéficiaires, la société mère supportera alors la charge d'impôt.

Les économies ou surcharges d'impôt réalisées par le groupe non liées aux déficits sont également conservées chez la société mère et sont également constatées en produits ou en charges.

Pour l'exercice clos au 31/12/2022 :

La Société est individuellement fiscalement bénéficiaire à hauteur de 1.207.655 €.

L'impôt qui sera constaté par la société BVAV FINANCIAL SAS, société mère, pour lequel la société ABVV AUTOMOBILES SAS est solidaire est de 225.622 €.

L'impôt qui aurait été constaté en l'absence d'intégration fiscale est 301.914 €.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	177 052					177 052
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	177 052					177 052
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	4 727 979		26 073			4 754 052
	instal. agencet aménagement	445 562		1 754			447 316
	Instal technique, matériel outillage industriels	958 198		102 968	(37 646)		1 098 812
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	37 266					37 266
	Matériel de bureau, mobilier	548 458		11 415			559 873
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	38 286		149 225	37 646		149 865
Avances et acomptes	11 000					11 000	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		6 766 750		291 434			7 058 184
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	206 070		88			206 158
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	206 070		88			206 158
TOTAL		7 149 872		291 522			7 441 394

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les autres immobilisations incorporelles se détaillent comme suit :

- Logiciels : 27.052 €
- Fonds de Commerce : 150.000 €

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	14 554	5 410		19 964
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 554	5 410		19 964
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	1 126 030	158 787		1 284 817
	instal. agencement aménagement	428 531	6 075		434 606
	Instal technique, matériel outillage industriels	564 101	70 796		634 897
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	34 145	3 121		37 266
	Matériel de bureau, mobilier	389 138	71 217		460 355
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 541 945	309 997		2 851 942
TOTAL		2 556 499	315 407		2 871 906

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							
Fonds commercial							
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							

Provisions

Etat exprimé en euros

Début exercice

Augmentations

Diminutions

31/12/2022

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				
	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	457 782	189 934	105 409	542 307
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	457 782	189 934	105 409	542 307
TOTAL GENERAL		457 782	189 934	105 409	542 307

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

189 934

105 409

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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	206 158		206 158
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	7 164 071	7 164 071	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 953	1 953	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	162 398	162 398	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	5 237 265	5 237 265	
	Débiteurs divers	1 462 135	1 462 135	
	Charges constatées d'avances	183 187	183 187	
	TOTAL DES CREANCES	14 417 166	14 211 008	206 158
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2022	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)	2 066 443	697 481	1 368 962	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	26 552 803	26 552 803		
	Personnel et comptes rattachés	279 180	279 180		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	359 818	359 818		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	346 984	346 984		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	314 263	314 263		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	829 835	829 835		
	Autres dettes	153 253	153 253		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	160 849	160 849		
	TOTAL DES DETTES	31 063 429	29 694 467	1 368 962	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		690 180			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		1 528 151
Autres créances clients		168 016
<i>CLT FACT A ETABLIR</i>	<i>151 167</i>	
<i>CLTS FACT A ETABLIR GROUPE</i>	<i>16 849</i>	
Autres créances		1 360 135
<i>R R R A OBTENIR</i>	<i>1 332 475</i>	
<i>DEB ET CRED DIVERS PRODUITS A</i>	<i>27 660</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		1 057 078
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		341
<i>INTERETS COURUS EMPRUNTS</i>	<i>341</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		178 762
<i>FACT N PARV F ORDIN GROUPE</i>	<i>21 656</i>	
<i>FACT N PARV F ORDIN</i>	<i>157 106</i>	
Dettes fiscales et sociales		803 553
<i>PERSONNEL CP DUS</i>	<i>180 413</i>	
<i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i>	<i>98 767</i>	
<i>CHARGES SOC S/CP DUS N</i>	<i>71 479</i>	
<i>ORG. SOC. A PAYER</i>	<i>144 837</i>	
<i>ORG. SOC. A RECEV.</i>	<i>3 877</i>	
<i>CHARGES A PAYER</i>	<i>304 180</i>	
Autres dettes		74 423
<i>R.R.R. A ACCORDER</i>	<i>74 423</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			183 187
SOUS-TRAITANCE EURODATACAR		36 721	
GALE DES EAUX		125	
CREDIT BAIL		645	
LOCATIONS		10 599	
ENTRETIENS		33 328	
ASSURANCES		4 849	
DOCUMENTATION		1 741	
PUBLICITE ET CADEAUX		21 345	
TELECOMMUNICATIONS		1 227	
CARTES GRISES		72 607	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			183 187

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		13 682
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		13 682
<i>PENALITES NON DEDUCTIBLES</i>	<i>1 850</i>	
<i>&PENALITES NON DEDUCT AMENDES</i>	<i>11 832</i>	
Résultat exceptionnel		(13 682)

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2022

REMBOURSEMENT IRPP PREVOYANCE	42 143
TOTAL	42 143

--

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2022	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				
	Remboursées pendant l'exercice				
	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 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
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	4 089 667	440 970			4 530 637
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	440 970	(440 970)		792 970	792 970
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	6 455 636			792 970	7 248 606

Date de l'assemblée générale 30/06/2022

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 6 455 636

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 6 455 636

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 792 970

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		67 120 188
Ventes de marchandises		59 534 245
VTES VN 20%	49 177 009	
VTES VO VOLVO MB 20 %	8 787 980	
VTES VO VOLVO CEE EXO TVA	172 650	
VTES VO VOLVO TVA 20%	1 194 216	
VTE VEH AUTRES OCCAS EXON	420	
VTES VO A MARQ MB 20%	2 621 571	
VTES VO A MARQ TVA 20 %	160 648	
VTES HUILES 20% MAGASIN	757	
VTES PIECES MARQUE EXO	310	
VENTES PIECES 20 %	609 450	
VTES PIECES DETACHEES EXO	71 645	
Ventes Vélos Angell Mag	10 187	
VTES PNEUS MAG 20%	16 294	
VENTES KIT LIVRAISONS 20%	13 851	
VTES PR AUTRES 20%	62 697	
VTES VD 20%	3 984 754	
REM ACC VN 20%	(6 577 642)	
REM ACC VD 20%	(772 551)	
Production vendue Travaux		3 966 410
VTE MAIN OEUVRE MECANIQUE	1 904	
VENTES MO PREST SERVICE VCF 20	10 499	
VTES MO CARROSS VOLVO EXO	5 274	
VTE MO CARR EXO	163	
VTES MO PEINTURE EXO	4 213	
VTES ING EXO	120	
VTES INGRED PEINTURE EXO	2 535	
INGR, DIENTS PEINTURE 20%	114 711	
VTES HUILES 19.60%	456 016	
VTES PR VOLVO EXO	1 121	
VTES PR VOLVO AT 20%	2 038 210	
VTES PNEUS EXO	224	
VTES PNEUS ATEL 20 %	168 198	
VTES ACCESS 20 %	315 276	
VTES PR DIV EXO	6 300	
VTES PIECES DIVERSES EXO	35 806	
VTES PR AUTRES 20 %	366 804	
VTES S/TRAITANCE EXO	1 293	
CARBURANT VN VD VO EXO	2 055	
CARBURANT VN VD VO 20%	22 809	
GARANTIES - P.R. 20 %	390 572	
REFACT DECHETS GONESSE 19.60 %	2 488	
REFACT DECHETS SOA 19.60 %	19 817	
Production vendue Services		3 619 534
VTES MO VOLVO EXON	38 064	
VTES MO VOLVO 20%	1 362 929	
VTE MO CARR 20%	17	
VTE MO CARR 20%	208 731	
VTE MO PEINTURE 20%	179 306	
VTES GRAVAGES VITRES 20%	81 277	
VTE PARKING GARDIENNAGE	1 500	

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2022

VTES MAR 20%	79 129	
VTES CARTES PRIVILEGES ABVV 20	37 734	
CONT EXT GAR OPTIVEN EXO	49 377	
VTES GARANTIE VO EXO	118 024	
VTES CONTRATS G. HORIZONS 20 %	29 990	
VTE MECAN. S/TRAIT EXO	130	
VTES S/TRAIT 20%	80 771	
GARANTIES - M.O. 20%	202 572	
PRESTATION BVAV FINANCIAL	60 376	
COMM DOSS CREDIT VN EXO	26 567	
COMM DOSS CR,DIT VN 20%	478 353	
COMM DOSS CREDIT VO EXO	57 997	
COMM DOSS CR,DIT VO 20%	20 716	
PARTICIPATIONS DIVERSES EXO	62 662	
PARTICIPATIONS DIVERSES 20%	61 050	
&COMM SUR VENTES AUTRES	4 932	
LOCATIONS VD 20%	116 179	
FACTURATION FRAIS PARKING 20%	96 042	
Refac diverses filiales 20%	525	
Refac filiales 20% Téléphonie	35 704	
Refac filiales 20% Eau-EDF-Gaz	73 671	
Refac filiales 20% Frais postaux	2 615	
Refac filiales 20% Entretien	1 477	
Refac filiales 20% Carburant	5 988	
Refac filiales 20% Locat°-Leasings	22 042	
Refac filiales 20% Fournitures bur	7 204	
Refac filiales 20% Maintenance	2 486	
Refac filiales 20% Missions-Récept°	4 565	
Refac mobility 20% Locaux-Matériels	2 400	
Refac filiales 20% Déchets	4 507	
Refac filiales gravages	1 928	
Chiffre d'affaires par marché géographique		67 120 188
Chiffre d'affaires FRANCE		67 120 188
VTES VN 20%	49 177 009	
VTES VO VOLVO MB 20 %	8 787 980	
VTES VO VOLVO CEE EXO TVA	172 650	
VTES VO VOLVO TVA 20%	1 194 216	
VTE VEH AUTRES OCCAS EXON	420	
VTES VO A MARQ MB 20%	2 621 571	
VTES VO A MARQ TVA 20 %	160 648	
VTES HUILES 20% MAGASIN	757	
VTES PIECES MARQUE EXO	310	
VENTES PIECES 20 %	609 450	
VTES PIECES DETACHEES EXO	71 645	
Ventes Vélos Angell Mag	10 187	
VTES PNEUS MAG 20%	16 294	
VENTES KIT LIVRAISONS 20%	13 851	
VTES PR AUTRES 20%	62 697	
VTES VD 20%	3 984 754	
REM ACC VN 20%	(6 577 642)	
REM ACC VD 20%	(772 551)	
VTE MAIN OEUVRE MECANIQUE	1 904	
VENTES MO PREST SERVICE VCF 20	10 499	
VTES MO CARROSS VOLVO EXO	5 274	

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2022

VTE MO CARR EXO	163	
VTES MO PEINTURE EXO	4 213	
VTES ING EXO	120	
VTES INGRED PEINTURE EXO	2 535	
INGR,DIENTS PEINTURE 20%	114 711	
VTES HUILES 19.60%	456 016	
VTES PR VOLVO EXO	1 121	
VTES PR VOLVO AT 20%	2 038 210	
VTES PNEUS EXO	224	
VTES PNEUS ATEL 20 %	168 198	
VTES ACCESS 20 %	315 276	
VTES PR DIV EXO	6 300	
VTES PIECES DIVERSES EXO	35 806	
VTES PR AUTRES 20 %	366 804	
VTES S/TRAITANCE EXO	1 293	
CARBURANT VN VD VO EXO	2 055	
CARBURANT VN VD VO 20%	22 809	
GARANTIES - P.R. 20 %	390 572	
REFACT DECHETS GONESSE 19.60 %	2 488	
REFACT DECHETS SOA 19.60 %	19 817	
VTES MO VOLVO EXON	38 064	
VTES MO VOLVO 20%	1 362 929	
VTE MO CARR 20%	17	
VTE MO CARR 20%	208 731	
VTE MO PEINTURE 20%	179 306	
VTES GRAVAGES VITRES 20%	81 277	
VTE PARKING GARDIENNAGE	1 500	
VTES MAR 20%	79 129	
VTES CARTES PRIVILEGES ABVV 20	37 734	
CONT EXT GAR OPTIVEN EXO	49 377	
VTES GARANTIE VO EXO	118 024	
VTES CONTRATS G. HORIZONS 20 %	29 990	
VTE MECAN. S/TRAIT EXO	130	
VTES S/TRAIT 20%	80 771	
GARANTIES - M.O. 20%	202 572	
PRESTATION BVAV FINANCIAL	60 376	
COMM DOSS CREDIT VN EXO	26 567	
COMM DOSS CR,DIT VN 20%	478 353	
COMM DOSS CREDIT VO EXO	57 997	
COMM DOSS CR,DIT VO 20%	20 716	
PARTICIPATIONS DIVERSES EXO	62 662	
PARTICIPATIONS DIVERSES 20%	61 050	
&COMM SUR VENTES AUTRES	4 932	
LOCATIONS VD 20%	116 179	
FACTURATION FRAIS PARKING 20%	96 042	
Refac diverses filiales 20%	525	
Refac filiales 20% Téléphonie	35 704	
Refac filiales 20% Eau-EDF-Gaz	73 671	
Refac filiales 20% Frais postaux	2 615	
Refac filiales 20% Entretien	1 477	
Refac filiales 20% Carburant	5 988	
Refac filiales 20% Locat°-Leasings	22 042	
Refac filiales 20% Fournitures bur	7 204	
Refac filiales 20% Maintenance	2 486	
Refac filiales 20% Missions-Récept°	4 565	
Refac mobility 20% Locaux-Matériels	2 400	
Refac filiales 20% Déchets	4 507	

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Refac filiales gravages	1 928	
-------------------------	-------	--

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 102 566	298 494	804 072
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(13 682)	3 421	(17 103)
RESULTAT COMPTABLE		1 088 884	301 914	786 970

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit d'impôt :

Au 31 décembre 2022, un crédit d'impôt Mécénat a été comptabilisé dans les comptes à hauteur de 6.000 €.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/12/2022

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	TASCOM	49 633
	CONTRIBUTION SOCIALES DE SOLIDARITE	77 073
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		126 706

--	--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
300 000	
300 000	
335 203	
335 203	
4 025 000	
1 081 000	
35 128	
5 141 128	
5 776 331	

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Caution ou garantie à 1er demande sur opérations diverses

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagements en retraite

Autres engagements

Nantissement fonds de co s/emprunt LCL

Hypothèque sur bien immobilier

Intérêts non courus non échus

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		44	
	Ouvriers		9	
	TOTAL		53	

--

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2022

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
BVAV FINANCIAL 4 RUE DION BOUTON -95310 ST OUEN L'AUMONE	SAS	5 209 100	100,00