RCS : CHAMBERY
Code greffe : 7301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2023 B 02020
Numéro SIREN : 305 111 155
Nom ou dénomination : JEAN LAIN CHEVRON

Ce dépôt a été enregistré le 15/11/2023 sous le numéro de dépôt 16151

JEAN LAIN CHEVRON
Société par actions simplifiée
au capital de 4 953 952 euros
Siège social : ZI des Landiers Ouest 158 Rue des Epinettes
305 111 155 R.C.S. CHAMBERY

RESOLUTION D'AFFECTATION SOUMISE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2023 ET APPROUVEE PAR ELLE

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 qui s'élève à DEUX MILLIONS HUIT CENT VINGT HUIT MILLE NEUF CENT SOIXANTE DIX NEUF Euros SOIXANTE DOUZE centimes, ci ..... - 2 828 979,72 €

au compte « REPORT A NOUVEAU », dont le solde créditeur au 31 Décembre 2022, soit..... 90 243,25 €

se trouve désormais débiteur de..... - **2 738 736,47 €**

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme
Le Président
Jean-Michel LAIN
Société FINALAIN

Copie certifiée conforme

COMPTES ANNUELS

Exercice : 01/01/2022 au 31/12/2022

SAS JEAN LAIN CHEVRON (ex CARTEN LEMAN)

Zone industrielle des Landiers Ouest 158 Rue des Epinettes

73290 LA MOTTE-SERVOLEX

Code Siret : 305 111 155 - APE : 4511Z

1 - BILAN ACTIF

DGFiP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : JEAN LAIN CHEVRON (ex CARTEN LEMAN)

Adresse de l'entreprise : 118 Route de Taninges 74100 VETRAZ MONTHOUX

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12

Durée de l'exercice précédent : 12

si déposé néant, cochez la case :

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/12/2022 Net 3	Exercice N-1 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB		AC		
	Frais de développement	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	60 070	AG 60 070	0	0
	Fonds commercial (1)	AH	168 507	AI	168 507	244 731
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	4 897 580	AQ 2 218 037	2 679 543	4 112 218
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 197 644	AS 909 737	287 908	597 439
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 904 073	AU 1 320 058	584 015	917 956
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières	BH	74 279	BI	74 279	74 279
	TOTAL (II)	BJ	8 302 153	BK 4 507 901	3 794 252	5 946 624
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP	168 024	BQ	168 024	227 109
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	11 541 152	BU 107 278	11 433 874	27 442 140
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	14 364	BW	14 364	2 469 432
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	BX	4 837 932	BY 113 678	4 724 254	6 413 048
	Autres créances (3)	BZ	7 086 752	CA	7 086 752	4 101 429
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	4 024 590	CG	4 024 590	175 336
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	CH	3 180 526	CI	3 180 526	44 279
	TOTAL (III)	CJ	30 853 339	CK 220 956	30 632 383	40 872 773
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	39 155 492	1A 4 728 857	34 426 635	46 819 397

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP		(3) Part à plus d'un an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks :			Créances :	

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2023

Désignation de l'entreprise : JEAN LAIN CHEVRON (ex CARTEN LEMAN) — Néant ☐

				Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 4 953 952)		DA	4 953 952	4 953 952
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	170 456	170 456
	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	2 079 304	2 079 304
	Report à nouveau		DH	90 243	(1)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	(2 828 980)	(3 409 756)
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées		DK		
	TOTAL (I)		DL	4 464 976	3 793 955
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
	TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	164 362	51 182
	Provisions pour charges		DQ	1 056 339	762 925
	TOTAL (III)		DR	1 220 701	814 107
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	1 613 094	171 391
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	EI	DV	4 851 379	18 762 977
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		900 402
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	18 782 742	19 854 055
	Dettes fiscales et sociales		DY	2 928 087	2 358 837
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	536 489	163 223
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	29 167	450
	TOTAL (IV)		EC	28 740 958	42 211 335
	Écarts de conversion passif **(V)**		ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	34 426 635	46 819 397

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Écart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	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	24 040 958	35 410 932
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	1 613 094	171 391

uer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste) DGFiP N° 2052 2023

Désignation de l'entreprise : JEAN LAIN CHEVRON (ex CARTEN LEMAN) — Néant ☐

				Exercice N					Exercice N-1
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA	98 617 944	FB	53 184	FC	98 671 128	100 264 311
	Production vendue	biens	FD		FE		FF		
		services	FG	9 699 494	FH		FI	9 699 494	10 743 509
	Chiffres d'affaires nets		FJ	108 317 439	FK	53 184	FL	108 370 623	111 007 820
	Production stockée						FM	(81 794)	30 023
	Production immobilisée						FN		
	Subventions d'exploitation						FO	113 080	149 291
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	2 822 418	2 380 099
	Autres produits (1) (11)						FQ	189 566	10 240
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	111 413 892	113 577 473
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	73 982 033	92 451 411
	Variation de stock (marchandises)						FT	18 384 188	1 933 669
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU	368 807	309 484
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV		
	Autres achats et charges externes (3)						FW	8 178 172	8 213 060
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	715 915	639 819
	Salaires et traitements						FY	6 805 612	7 180 050
	Charges sociales (10)						FZ	2 744 559	2 926 525
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *					GA	838 828	856 342
		- dotations aux provisions					GB		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions						GC	160 129	1 217 133
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	748 050	811 107
	Autres charges (12)						GE	22 739	7 855
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	112 949 032	116 546 456
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	(1 535 139)	(2 968 983)
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		18 827
	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		18 827
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	410 641	355 257
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	410 641	355 257
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	(410 641)	(336 430)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	(1 945 780)	(3 305 413)

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise : JEAN LAIN CHEVRON (ex CARTEN LEMAN) — Néant ☐

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	1 226 049	3 978
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 226 049	3 978
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	(14 905)	107 120
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	1 655 649	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	468 505	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 109 249	107 120
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(883 200)	(103 142)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)		HK		1 200
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	112 639 941	113 600 278
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	115 468 921	117 010 033
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(2 828 980)	(3 409 756)

RENVOIS

(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)	1G		
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier	HP		
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	313 644	201 787
(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6 ter)	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	736 902	674 101
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploita (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 complémentaires 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
Produits de cessions		1 226 049
Pénalités amendes	(14 905)	
Autres charges exceptionnelles	96 893	
Charges exceptionnelles ventes Buy Back	57 973	
Valeur comptable autres éléments de l'actif cédés	1 500 783	
TOTAL GENERAL	2 109 249	1 226 049

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs
TOTAL GENERAL		

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 dans sa version consolidée, relatif au Plan Comptable Général.

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 34 426 635 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (2 828 980) euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 8 juin 2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

- indépendance des exercices,

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

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

Comparabilité des comptes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

Un conflit armé s'est fait jour le 24 février 2022 entre l'Ukraine et la Russie. Ce conflit a impacté le marché européen à deux niveaux ;
D'une part, certaines usines des constructeurs sont situées en Ukraine et leur arrêt a généré des retards de production des véhicules neufs.
D'autre part, le retrait partiel des chauffeurs Ukrainiens a contribué à la pénurie de capacité logistique en Europe et donc contribué à l'accumulation des véhicules neufs sur les parcs des constructeurs.
Au 31 décembre 2022 nous constatons que 3 495 906 € de véhicules nous ont été facturés par les constructeurs mais non livrés.

Suivant décisions de l'Associé Unique en date du 20 décembre 2022, le capital social a été successivement augmenté d'une somme de 3 500 000 euros, par émission de 218 750 actions de 16 euros de valeur nominale, puis réduit de 3 500 000 euros, par suppression de 218 750 actions de 16 euros de valeur nominale, pour être ramené à 4 953 952 euros, soit 309 622 actions d'une valeur nominale de 16 euros, afin d'apurer à due concurrence le report à nouveau.
Il est précisé que la société a cédé ses fonds de commerce de :
- « achat, vente, entretien, réparation, location de véhicules particuliers et utilitaires neufs et d'occasion ainsi que l'achat et la vente de pièces détachées y afférentes sous les enseignes CITROEN et DS », sis et exploité 6 Avenue Arsène d'Arsonval, Zone Industrielle Nord – 01000 BOURG-EN-BRESSE (SIRET 305 111 155 00068) et ;
- « achat, vente, entretien, réparation, location de véhicules particuliers et utilitaires neufs et d'occasion ainsi que l'achat et la vente de pièces détachées y afférentes sous l'enseigne CITROEN », sis et exploité 86 rue Castellion – 01100 OYONNAX (SIRET 305 111 155 00050).
Le transfert de propriété ayant été effectif au 31 décembre 2022 à minuit et le prix de cession fixé à 1 213 833,50 euros.

Evènements postérieurs à la clôture

Nous vous rappelons que la société EMIL FREY MOTORS FRANCE (RCS PARIS 348 616 145) a cédé le 3 janvier 2023 l'intégralité des titres qu'elle détenait dans notre société au profit de la société DISTRIBUTION AUTOMOBILE DU PAYS DE GEX – DAPG (RCS BOURG-EN-BRESSE 343 247 672) à concurrence de 297 237 actions et Monsieur Damien BOUCHET à concurrence de 12 385 actions, qui détiennent depuis cette date l'intégralité des titres sociaux composant le capital social de notre société.

Concomitamment à la cession de titres, la société EMIL FREY MOTORS FRANCE a cédé sa créance en compte-courant d'associé ouvert dans les comptes de notre société d'un montant de 4 700 000 euros au profit de la société DISTRIBUTION AUTOMOBILE DU PAYS DE GEX – DAPG.

Enfin, nous vous rappelons que suivant assemblée générale extraordinaire en date du 3 janvier 2023 tenue à la suite de la cession de titres ci-avant rappelée, il a été :

- adopté comme nouvelle dénomination sociale de notre société « JEAN LAIN CHEVRON » en lieu et place de « CARTEN LEMAN by autosphere » ;

- décidé de refondre en intégralité les statuts de notre société ;

- pris acte du remplacement de Monsieur David HEBERT en qualité de Président de notre société par la société FINALAIN, sise 158 rue des Epinettes, ZI des Landiers Ouest – 73290 LA MOTTE SERVOLEX et immatriculée au RCS de CHAMBERY sous le numéro 822 650 206 ;

- pris acte de la démission de Monsieur Pierre-Yves DELESPINE de son mandat de Directeur Général Délégué sans nomination d'un remplaçant.

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires). Les coûts d'emprunt sont exclus du coût d'entrée des immobilisations. Par ailleurs, les frais d'acquisition des immobilisations sont comptabilisés en charge.

Immobilisations incorporelles

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles représentent pour l'essentiel des logiciels amortis sur une durée de un à trois ans et des fonds de commerce. Par application du règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 novembre 2015, les fonds de commerce ne sont pas amortis.

A la clôture de l'exercice, les fonds de commerce font l'objet d'une dépréciation par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur nette comptable. L'estimation de ces actifs incorporels fait l'objet d'une revue périodique selon des méthodes constatées, adaptées au secteur d'activité.

Immobilisations corporelles

Les amortissements des immobilisations sont calculés sur le mode linéaire en fonction des durées d'utilisation estimées :

Immobilisations corporelles	Durée d'amortissement
Installations techniques, matériels outillages	5 à 10 ans
Installations générales agencements, aménagements	5 à 10 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	3 à 10 ans
Construction	10 à 30 ans

Les dépenses de gros entretien ne sont pas considérées comme des composants mais continuent à faire l'objet, le cas échéant, de provisions pour gros entretien.

Stocks

Les stocks de matières premières sont évalués à leur coût d'achat suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

La valeur brute des matières premières comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

Les stocks de véhicules sont évalués à leur coût d'achat. Une dépréciation est calculée pour chaque véhicule neuf, de démonstration ou d'occasion, en fonction de sa valeur marchande (ARGOS) et/ou en tenant compte d'une décote selon son ancienneté en stock.

Les stocks de pièces de rechange sont évalués au PAMP. Une dépréciation est calculée en fonction de l'écoulement de chaque référence. Au-delà de deux ans sans vente, la dépréciation atteint 100%.

Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Les risques de non-recouvrement font l'objet de dépréciations appropriées et déterminées de manière individualisée ou sur la base de critères d'ancienneté.

Engagements postérieurs à l'emploi

Les engagements d'indemnités de départ en retraite sont couverts par le versement de cotisations à une mutuelle.

Provision pour engagement de reprise :

L'évaluation des risques sur les engagements contractuels de reprise de véhicules est réalisée par comparaison entre la valeur résiduelle financière contractuelle et une cotation actualisée (Argus prévisionnel).
Une provision est constituée lorsque la cotation est inférieure à la valeur de reprise contractuelle.
Les taux de retour, basés sur des calculs statistiques historiques font l'objet d'une mise à jour annuelle. Ces taux de retour actualisés sont appliqués sur les nouveaux contrats depuis le 1er janvier 2019.
Les engagements de reprise (mentionnés dans les "engagements financiers donnés"), exprimés en TTC, tiennent également compte de ces taux de retour actualisés.

Autres provisions pour risques et charges :

Les autres provisions sont destinées à couvrir les risques et charges, nettement précisés quant à leur objet, et que des évènements, survenus ou en cours à la date de clôture, rendent probables.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel représente les produits et charges résultant d'évènements ou de transactions clairement distincts des activités ordinaires de l'entreprise et dont on ne s'attend pas à ce qu'ils se reproduisent de manière fréquente ou régulière.

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2017, la société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale de la société EMIL FREY HOLDING FRANCE SAS dont le siège social est situé 1 Avenue de fief - PA des Bethunes - Saint-Ouen-L'Aumône - BP 9059 - 95 071 Cergy-Pontoise Cedex

Les modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du Groupe sont celles retenues par l'administration fiscale, à savoir :

- la charge d'impôt dans la filiale est celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale

- la société mère enregistre le solde par rapport au résultat d'ensemble.

Les autres informations présentées sous forme de tableaux ne nécessitent pas de commentaires particuliers.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	355 523		
Total immobilisations incorporelles	**355 523**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui	6 697 527		76 283
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 725 109		14 889
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	1 330 619		67 622
- Matériel de transport	463 996		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	711 678		28 445
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			3 985
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**10 928 930**		**191 224**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	74 279		
Total immobilisations financières	**74 279**		
TOTAL GENERAL	**11 358 732**		**191 224**

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		126 946	228 577	
Total immobilisations incorporelles		**126 946**	**228 577**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui		1 876 231	4 897 580	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		542 353	1 197 644	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		414 941	983 300	
- Matériel de transport		75 279	388 717	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		208 067	532 056	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 985			
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**3 985**	**3 116 871**	**7 999 298**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			74 279	
Total immobilisations financières			**74 279**	
TOTAL GENERAL	**3 985**	**3 243 818**	**8 302 153**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial	18 294		18 294	
Autres immobilisations incorporelles	92 498		32 428	60 070
Total immobilisations incorporelles	**110 791**		**50 722**	**60 070**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	2 585 309	443 709	810 981	2 218 037
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 127 671	155 983	373 917	909 737
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	759 976	100 309	285 681	574 604
- Matériel de transport	435 764	21 522	74 605	382 681
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	392 597	117 305	147 130	362 773
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**5 301 317**	**838 828**	**1 692 313**	**4 447 832**
TOTAL GENERAL	**5 412 108**	**838 828**	**1 743 035**	**4 507 901**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et aménagmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2022
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	22 173	68 548			21 173	69 548
Provisions pour garanties données aux clients	29 009	91 668			25 863	94 814
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*51 182*	*160 216*			*47 036*	*164 362*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions		439 957				439 957
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges		*439 957*				*439 957*
Autres provisions pour risques et charges	762 925	616 382			762 925	616 382
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**814 107**	**1 216 555**			**809 961**	**1 220 701**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	997 375	81 440			971 537	107 278
Sur comptes clients	118 151	113 678			118 151	113 678
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 115 526**	**195 117**			**1 089 687**	**220 956**
TOTAL GENERAL	**1 929 633**	**1 411 673**			**1 899 649**	**1 441 657**
Dont dotations et reprises d'exploitation		908 179			1 899 649	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		468 505				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	74 279		74 279	74 279
Total actif immobilisé	*74 279*		*74 279*	*74 279*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	65 420	65 420		36 791
Autres créances clients	4 844 051	4 844 051		6 494 407
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	2 188	2 188		3 680
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	306	306		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	257 289	257 289		1 112 664
Autres impôts, taxes et versements assimilés	113 639	113 639		
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	6 284 095	6 284 095		2 985 084
Total actif circulant	*11 566 987*	*11 566 987*		*10 632 627*
Charges constatées d'avance	3 180 526	3 180 526		44 279
TOTAL DES CREANCES	**14 821 793**	**14 747 513**	**74 279**	**10 751 186**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	1 613 094	1 613 094			171 391
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	4 700 000	4 700 000			5 900 000
Fournisseurs et comptes rattachés	18 782 742	18 782 742			19 854 055
Personnel et comptes rattachés	629 805	629 805			793 884
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	683 211	683 211			765 122
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	1 401 170	1 401 170			386 740
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	213 901	213 901			413 091
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	151 379	151 379			12 862 977
Autres dettes	536 489	536 489			163 223
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	29 167	29 167			450
TOTAL DES DETTES	**28 740 958**	**28 740 958**			**41 310 932**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 200 000			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	724 129	467 155
Autres créances	4 968 101	2 491 648
Total créances	*5 692 231*	*2 958 802*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**5 692 231**	**2 958 802**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	714 538	1 166 820
Dettes fiscales et sociales	1 112 196	1 555 147
Total dettes d'exploitation	*1 826 734*	*2 721 967*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	159 282	55 489
Total dettes diverses	*159 282*	*55 489*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**1 986 017**	**2 777 457**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	3 180 526	44 279
Total charges d'exploitation	*3 180 526*	*44 279*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**3 180 526**	**44 279**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**3 180 526**	**44 279**

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	29 167	450
Total produits d'exploitation	*29 167*	*450*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**29 167**	**450**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**29 167**	**450**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**3 151 359**	**43 829**

© Invoke - Tableau annexe

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	309 622	218 750	218 750	309 622	16,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**309 622**	**218 750**	**218 750**	**309 622**	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	7 203 711
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(3 409 756)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	3 793 955
B	**Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N**	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	**(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs**	**3 793 955**
D	**Variations en cours d'exercice**	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	(2 828 980)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**964 976**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(2 828 980)**
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	**Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)**	**(2 828 980)**

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

FONDS DE COMMERCE	168 507	0	168 507
TOTAL	**168 507**	**0**	**168 507**

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022			2021			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises	98 808 514	53 184	98 861 698	100 264 311		100 264 311	-1,40%
Prestation de services	9 508 924		9 508 924	10 742 844	665	10 743 509	-11,49%
Production vendue de biens							
TOTAL	**108 317 439**	**53 184**	**108 370 623**	**111 007 155**	**665**	**111 007 820**	**-2,38%**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	(14 905)	107 120
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	*(14 905)*	*107 120*
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles	76 225	
Immobilisations corporelles	1 424 558	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	*1 500 783*	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation	96 893	
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses	57 973	
Total autres charges exceptionnelles	*154 866*	
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	**468 505**	
Total des charges exceptionnelles	**2 109 249**	**107 120**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles	856 043	3 978
Immobilisations corporelles	370 006	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	*1 226 049*	*3 978*
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	**1 226 049**	**3 978**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagement contractuel	14 562 838					14 562 838
- de reprise de véhicules						
-						
TOTAL	**14 562 838**					**14 562 838**

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

© Invoke - Tableau annexe

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires		
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
Autres provisions réglementées :		
TOTAL		

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
Provisions pour congés payés	424 558	106 140
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité	34 500	8 625
Taxes sur les surfaces commerciales		
Provisions pour risques et charges	574 959	143 740
Provisions pour dépréciation des stocks		
Autres provisions non déductibles		
TOTAL	**1 034 017**	**258 504**

Total des déficits reportables	19 100 774	4 775 194
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	56
Agents de maîtrise	32
Employés et techniciens	116
Autres :	
Apprentis	6
TOTAL	211

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	Emil Frey Holding France 1 Avenue du Fief - PA des Béthunes - Saint-Ouen-l'Aumône - BP 9059 - 95071 Cergy Pontoise Cedex	100%
	Elle même consolidée dans Emil Frey Holding AG	

© Invoke - Tableau annexe

KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Rsa S A S.
11/13, avenue de Friedland
75008 PARIS

JEAN LAIN CHEVRON (anciennement CARTEN LEMAN by autosphere)

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Copie certifiée conforme

Exercice clos le 31 décembre 2022
JEAN LAIN CHEVRON (anciennement CARTEN LEMAN by autosphere)
118 Route de Taninges 74100 VETRAZ-MONTHOUX

KPMG S A , société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee)

Société anonyme a conseil d'administration
Siege social
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Defense Cedex
Capital social 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

Rsa S A.S
Société de commissanat aux comptes
Siege social 11/13, avenue de Friedland
75008 PARIS
381199215 RCS PARIS

KPMG

Rsa

KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Rsa S A S
11/13, avenue de Friedland
75008 PARIS

JEAN LAIN CHEVRON (anciennement CARTEN LEMAN by autosphere)

118 Route de Taninges 74100 VETRAZ-MONTHOUX

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'Assemblée générale de la société JEAN LAIN CHEVRON (anciennement CARTEN LEMAN by autosphere),

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société JEAN LAIN CHEVRON (anciennement CARTEN LEMAN by autosphere) 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 des commissaires 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 1er 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 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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 aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 des commissaires 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.

Paris La Défense, le 22 juin 2023

KPMG SA

Nahid SHEIKHALISHAHI

Associée

Paris, le 22 juin 2023

Rsa S.A.S.

Arnaud DEVOUCOUX

Associé

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	60 070	60 070		0
Fonds commercial (1)	168 507		168 507	244 731
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*228 577*	*60 070*	*168 507*	*244 731*
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	4 897 580	2 218 037	2 679 543	4 112 218
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 197 644	909 737	287 908	597 439
Autres immobilisations corporelles	1 904 073	1 320 058	584 015	917 956
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*7 999 298*	*4 447 832*	*3 551 466*	*5 627 613*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	74 279		74 279	74 279
Total immobilisations financières	*74 279*		*74 279*	*74 279*
ACTIF IMMOBILISE	**8 302 153**	**4 507 901**	**3 794 252**	**5 946 624**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	168 024		168 024	227 109
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 541 152	107 278	11 433 874	27 442 140
Total des stocks	*11 709 176*	*107 278*	*11 601 898*	*27 669 249*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	372 060		372 060	2 469 432
Clients et comptes rattachés	4 909 471	113 678	4 795 793	6 413 048
Autres créances	6 657 517		6 657 517	4 101 429
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*11 939 048*	*113 678*	*11 825 370*	*12 983 909*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	4 024 590		4 024 590	175 336
Total disponibilités et divers	*4 024 590*		*4 024 590*	*175 336*
Charges constatées d'avance	3 180 526		3 180 526	44 279
ACTIF CIRCULANT	**27 672 813**	**220 956**	**27 451 857**	**40 828 494**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**39 155 492**	**4 728 857**	**34 426 635**	**46 819 397**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2022	2021
Capital social ou individuel	Dont versé :	4 953 952	4 953 952	4 953 952
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale			170 456	170 456
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			2 079 304	2 079 304
Report à nouveau			90 243	(1)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(2 828 980)**	**(3 409 756)**
		Total situation nette	*4 464 976*	*3 793 955*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**4 464 976**	**3 793 955**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			164 362	51 182
Provisions pour charges			1 056 339	762 925
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 220 701**	**814 107**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 613 094	171 391
Emprunts et dettes financières divers			4 851 379	18 762 977
		Total dettes financières	*6 464 473*	*18 934 367*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				900 402
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			18 782 742	19 854 055
Dettes fiscales et sociales			2 928 087	2 358 837
		Total dettes d'exploitation	*21 710 829*	*23 113 295*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			536 489	163 223
		Total dettes diverses	*536 489*	*163 223*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			29 167	450
		DETTES	**28 740 958**	**42 211 335**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**34 426 635**	**46 819 397**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	98 808 514	53 184	98 861 698	100 264 311
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	9 508 924		9 508 924	10 743 509
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**108 317 439**	**53 184**	**108 370 623**	**111 007 820**
Production stockée			(81 794)	30 023
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			113 080	149 291
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			2 822 418	2 380 099
Autres produits (1) (11)			189 566	10 240
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**111 413 892**	**113 577 473**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			74 835 939	92 451 411
Variation de stock (marchandises)			17 530 282	1 933 669
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			368 807	309 484
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			8 178 172	8 213 060
Total charges externes			*100 913 199*	*102 907 624*
Impôts, taxes et versements assimilés			**715 915**	**639 819**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 805 612	7 180 050
Charges sociales (10)			2 744 559	2 926 525
Total charges de personnel			*9 550 171*	*10 106 574*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			838 828	856 342
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			160 129	1 217 133
Dotations aux provisions pour risques et charges			748 050	811 107
Total dotations d'exploitation			*1 747 007*	*2 884 583*
Autres charges (12)			22 739	7 855
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**112 949 032**	**116 546 456**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(1 535 139)**	**(2 968 983)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				18 827
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				**18 827**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			410 641	355 257
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**410 641**	**355 257**
RESULTAT FINANCIER			**(410 641)**	**(336 430)**
RESULTAT COURANT			**(1 945 780)**	**(3 305 413)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 226 049	3 978
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 226 049**	**3 978**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(14 905)	107 120
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 655 649	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	468 505	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**2 109 249**	**107 120**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(883 200)**	**(103 142)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		1 200
TOTAL DES PRODUITS	**112 639 941**	**113 600 278**
TOTAL DES CHARGES	**115 468 921**	**117 010 033**
BENEFICE ou PERTE	**(2 828 980)**	**(3 409 756)**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 313 644
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
(9) Dont transferts de charges 736 902
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

© Invoke - Tableau annexe

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 dans sa version consolidée, relatif au Plan Comptable Général.

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 34 426 635 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (2 828 980) euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 8 juin 2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

- indépendance des exercices,

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

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

Comparabilité des comptes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

Un conflit armé s'est fait jour le 24 février 2022 entre l'Ukraine et la Russie. Ce conflit a impacté le marché européen à deux niveaux ;
D'une part, certaines usines des constructeurs sont situées en Ukraine et leur arrêt a généré des retards de production des véhicules neufs.
D'autre part, le retrait partiel des chauffeurs Ukrainiens a contribué à la pénurie de capacité logistique en Europe et donc contribué à l'accumulation des véhicules neufs sur les parcs des constructeurs.
Au 31 décembre 2022 nous constatons que 3 495 906 € de véhicules nous ont été facturés par les constructeurs mais non livrés.

Suivant décisions de l'Associé Unique en date du 20 décembre 2022, le capital social a été successivement augmenté d'une somme de 3 500 000 euros, par émission de 218 750 actions de 16 euros de valeur nominale, puis réduit de 3 500 000 euros, par suppression de 218 750 actions de 16 euros de valeur nominale, pour être ramené à 4 953 952 euros, soit 309 622 actions d'une valeur nominale de 16 euros, afin d'apurer à due concurrence le report à nouveau.
Il est précisé que la société a cédé ses fonds de commerce de :
- « achat, vente, entretien, réparation, location de véhicules particuliers et utilitaires neufs et d'occasion ainsi que l'achat et la vente de pièces détachées y afférentes sous les enseignes CITROEN et DS », sis et exploité 6 Avenue Arsène d'Arsonval, Zone Industrielle Nord – 01000 BOURG-EN-BRESSE (SIRET 305 111 155 00068) et ;
- « achat, vente, entretien, réparation, location de véhicules particuliers et utilitaires neufs et d'occasion ainsi que l'achat et la vente de pièces détachées y afférentes sous l'enseigne CITROEN », sis et exploité 86 rue Castellion – 01100 OYONNAX (SIRET 305 111 155 00050).
Le transfert de propriété ayant été effectif au 31 décembre 2022 à minuit et le prix de cession fixé à 1 213 833,50 euros.

Evènements postérieurs à la clôture

Nous vous rappelons que la société EMIL FREY MOTORS FRANCE (RCS PARIS 348 616 145) a cédé le 3 janvier 2023 l'intégralité des titres qu'elle détenait dans notre société au profit de la société DISTRIBUTION AUTOMOBILE DU PAYS DE GEX – DAPG (RCS BOURG-EN-BRESSE 343 247 672) à concurrence de 297 237 actions et Monsieur Damien BOUCHET à concurrence de 12 385 actions, qui détiennent depuis cette date l'intégralité des titres sociaux composant le capital social de notre société.

Concomitamment à la cession de titres, la société EMIL FREY MOTORS FRANCE a cédé sa créance en compte-courant d'associé ouvert dans les comptes de notre société d'un montant de 4 700 000 euros au profit de la société DISTRIBUTION AUTOMOBILE DU PAYS DE GEX – DAPG.

Enfin, nous vous rappelons que suivant assemblée générale extraordinaire en date du 3 janvier 2023 tenue à la suite de la cession de titres ci-avant rappelée, il a été :

- adopté comme nouvelle dénomination sociale de notre société « JEAN LAIN CHEVRON » en lieu et place de « CARTEN LEMAN by autosphere » ;

- décidé de refondre en intégralité les statuts de notre société ;

- pris acte du remplacement de Monsieur David HEBERT en qualité de Président de notre société par la société FINALAIN, sise 158 rue des Epinettes, ZI des Landiers Ouest – 73290 LA MOTTE SERVOLEX et immatriculée au RCS de CHAMBERY sous le numéro 822 650 206 ;

- pris acte de la démission de Monsieur Pierre-Yves DELESPINE de son mandat de Directeur Général Délégué sans nomination d'un remplaçant.

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires). Les coûts d'emprunt sont exclus du coût d'entrée des immobilisations. Par ailleurs, les frais d'acquisition des immobilisations sont comptabilisés en charge.

Immobilisations incorporelles

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles représentent pour l'essentiel des logiciels amortis sur une durée de un à trois ans et des fonds de commerce. Par application du règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 novembre 2015, les fonds de commerce ne sont pas amortis.

A la clôture de l'exercice, les fonds de commerce font l'objet d'une dépréciation par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur nette comptable. L'estimation de ces actifs incorporels fait l'objet d'une revue périodique selon des méthodes constatées, adaptées au secteur d'activité.

Immobilisations corporelles

Les amortissements des immobilisations sont calculés sur le mode linéaire en fonction des durées d'utilisation estimées :

Immobilisations corporelles	Durée d'amortissement
Installations techniques, matériels outillages	5 à 10 ans
Installations générales agencements, aménagements	5 à 10 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	3 à 10 ans
Construction	10 à 30 ans

Les dépenses de gros entretien ne sont pas considérées comme des composants mais continuent à faire l'objet, le cas échéant, de provisions pour gros entretien.

Stocks

Les stocks de matières premières sont évalués à leur coût d'achat suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

La valeur brute des matières premières comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

Les stocks de véhicules sont évalués à leur coût d'achat. Une dépréciation est calculée pour chaque véhicule neuf, de démonstration ou d'occasion, en fonction de sa valeur marchande (ARGOS) et/ou en tenant compte d'une décote selon son ancienneté en stock.

Les stocks de pièces de rechange sont évalués au PAMP. Une dépréciation est calculée en fonction de l'écoulement de chaque référence. Au-delà de deux ans sans vente, la dépréciation atteint 100%.

Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Les risques de non-recouvrement font l'objet de dépréciations appropriées et déterminées de manière individualisée ou sur la base de critères d'ancienneté.

Engagements postérieurs à l'emploi

Les engagements d'indemnités de départ en retraite sont couverts par le versement de cotisations à une mutuelle.

Provision pour engagement de reprise :

L'évaluation des risques sur les engagements contractuels de reprise de véhicules est réalisée par comparaison entre la valeur résiduelle financière contractuelle et une cotation actualisée (Argus prévisionnel).
Une provision est constituée lorsque la cotation est inférieure à la valeur de reprise contractuelle.
Les taux de retour, basés sur des calculs statistiques historiques font l'objet d'une mise à jour annuelle. Ces taux de retour actualisés sont appliqués sur les nouveaux contrats depuis le 1er janvier 2019.
Les engagements de reprise (mentionnés dans les "engagements financiers donnés"), exprimés en TTC, tiennent également compte de ces taux de retour actualisés.

Autres provisions pour risques et charges :

Les autres provisions sont destinées à couvrir les risques et charges, nettement précisés quant à leur objet, et que des évènements, survenus ou en cours à la date de clôture, rendent probables.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel représente les produits et charges résultant d'évènements ou de transactions clairement distincts des activités ordinaires de l'entreprise et dont on ne s'attend pas à ce qu'ils se reproduisent de manière fréquente ou régulière.

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2017, la société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale de la société EMIL FREY HOLDING FRANCE SAS dont le siège social est situé 1 Avenue de fief - PA des Bethunes - Saint-Ouen-L'Aumône - BP 9059 - 95 071 Cergy-Pontoise Cedex

Les modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du Groupe sont celles retenues par l'administration fiscale, à savoir :

- la charge d'impôt dans la filiale est celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale

- la société mère enregistre le solde par rapport au résultat d'ensemble.

Les autres informations présentées sous forme de tableaux ne nécessitent pas de commentaires particuliers.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	355 523		
Total immobilisations incorporelles	**355 523**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui	6 697 527		76 283
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 725 109		14 889
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	1 330 619		67 622
- Matériel de transport	463 996		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	711 678		28 445
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			3 985
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**10 928 930**		**191 224**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	74 279		
Total immobilisations financières	**74 279**		
TOTAL GENERAL	**11 358 732**		**191 224**

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		126 946	228 577	
Total immobilisations incorporelles		**126 946**	**228 577**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui		1 876 231	4 897 580	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		542 353	1 197 644	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		414 941	983 300	
- Matériel de transport		75 279	388 717	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		208 067	532 056	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 985			
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**3 985**	**3 116 871**	**7 999 298**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			74 279	
Total immobilisations financières			**74 279**	
TOTAL GENERAL	**3 985**	**3 243 818**	**8 302 153**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial	18 294		18 294	
Autres immobilisations incorporelles	92 498		32 428	60 070
Total immobilisations incorporelles	**110 791**		**50 722**	**60 070**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	2 585 309	443 709	810 981	2 218 037
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 127 671	155 983	373 917	909 737
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	759 976	100 309	285 681	574 604
- Matériel de transport	435 764	21 522	74 605	382 681
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	392 597	117 305	147 130	362 773
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**5 301 317**	**838 828**	**1 692 313**	**4 447 832**
TOTAL GENERAL	**5 412 108**	**838 828**	**1 743 035**	**4 507 901**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et aménagmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2022
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	22 173	68 548			21 173	69 548
Provisions pour garanties données aux clients	29 009	91 668			25 863	94 814
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*51 182*	*160 216*			*47 036*	*164 362*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions		439 957				439 957
Prov pour charges soc. et fisc sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges		*439 957*				*439 957*
Autres provisions pour risques et charges	762 925	616 382			762 925	616 382
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**814 107**	**1 216 555**			**809 961**	**1 220 701**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	997 375	81 440			971 537	107 278
Sur comptes clients	118 151	113 678			118 151	113 678
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 115 526**	**195 117**			**1 089 687**	**220 956**
TOTAL GENERAL	**1 929 633**	**1 411 673**			**1 899 649**	**1 441 657**
Dont dotations et reprises d'exploitation		908 179			1 899 649	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		468 505				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	74 279		74 279	74 279
Total actif immobilisé	*74 279*		*74 279*	*74 279*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	65 420	65 420		36 791
Autres créances clients	4 844 051	4 844 051		6 494 407
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	2 188	2 188		3 680
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	306	306		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	257 289	257 289		1 112 664
Autres impôts, taxes et versements assimilés	113 639	113 639		
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	6 284 095	6 284 095		2 985 084
Total actif circulant	*11 566 987*	*11 566 987*		*10 632 627*
Charges constatées d'avance	3 180 526	3 180 526		44 279
TOTAL DES CREANCES	**14 821 793**	**14 747 513**	**74 279**	**10 751 186**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	1 613 094	1 613 094			171 391
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	4 700 000	4 700 000			5 900 000
Fournisseurs et comptes rattachés	18 782 742	18 782 742			19 854 055
Personnel et comptes rattachés	629 805	629 805			793 884
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	683 211	683 211			765 122
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	1 401 170	1 401 170			386 740
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	213 901	213 901			413 091
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	151 379	151 379			12 862 977
Autres dettes	536 489	536 489			163 223
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	29 167	29 167			450
TOTAL DES DETTES	**28 740 958**	**28 740 958**			**41 310 932**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 200 000
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	724 129	467 155
Autres créances	4 968 101	2 491 648
Total créances	*5 692 231*	*2 958 802*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**5 692 231**	**2 958 802**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	714 538	1 166 820
Dettes fiscales et sociales	1 112 196	1 555 147
Total dettes d'exploitation	*1 826 734*	*2 721 967*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	159 282	55 489
Total dettes diverses	*159 282*	*55 489*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**1 986 017**	**2 777 457**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	3 180 526	44 279
Total charges d'exploitation	*3 180 526*	*44 279*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**3 180 526**	**44 279**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**3 180 526**	**44 279**

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	29 167	450
Total produits d'exploitation	*29 167*	*450*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**29 167**	**450**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**29 167**	**450**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**3 151 359**	**43 829**

© Invoke - Tableau annexe

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	309 622	218 750	218 750	309 622	16,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**309 622**	**218 750**	**218 750**	**309 622**	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	7 203 711
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(3 409 756)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	3 793 955
B	**Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N**	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	**(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs**	**3 793 955**
D	**Variations en cours d'exercice**	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	(2 828 980)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**964 976**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**(2 828 980)**
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	**Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)**	**(2 828 980)**

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

FONDS DE COMMERCE	168 507	0	168 507
TOTAL	**168 507**	**0**	**168 507**

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022			2021			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Vente de marchandises	98 808 514	53 184	98 861 698	100 264 311		100 264 311	-1,40%
Prestation de services	9 508 924		9 508 924	10 742 844	665	10 743 509	-11,49%
Production vendue de biens							
TOTAL	**108 317 439**	**53 184**	**108 370 623**	**111 007 155**	**665**	**111 007 820**	**-2,38%**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	(14 905)	107 120
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	*(14 905)*	*107 120*
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles	76 225	
Immobilisations corporelles	1 424 558	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	*1 500 783*	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation	96 893	
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses	57 973	
Total autres charges exceptionnelles	*154 866*	
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	**468 505**	
Total des charges exceptionnelles	**2 109 249**	**107 120**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles	856 043	3 978
Immobilisations corporelles	370 006	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	*1 226 049*	*3 978*
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	**1 226 049**	**3 978**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagement contractuel	14 562 838					14 562 838
- de reprise de véhicules						
-						
TOTAL	**14 562 838**					**14 562 838**

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

© Invoke - Tableau annexe

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires		
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
Autres provisions réglementées :		
TOTAL		

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
Provisions pour congés payés	424 558	106 140
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité	34 500	8 625
Taxes sur les surfaces commerciales		
Provisions pour risques et charges	574 959	143 740
Provisions pour dépréciation des stocks		
Autres provisions non déductibles		
TOTAL	**1 034 017**	**258 504**

Total des déficits reportables	19 100 774	4 775 194
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié
Cadres	56
Agents de maîtrise	32
Employés et techniciens	116
Autres :	
Apprentis	6
TOTAL	211

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	Emil Frey Holding France 1 Avenue du Fief - PA des Béthunes - Saint-Ouen-l'Aumône - BP 9059 - 95071 Cergy Pontoise Cedex	100%
	Elle même consolidée dans Emil Frey Holding AG	

© Invoke - Tableau annexe