Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHAMBERY - 7301 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 10/10/2024 - 16402 - 2023 B 02020 - 305 111 155 - JEAN LAIN CHEVRON

2024

ARRIVE LE
10 OCT. 2024
GREFFE T.C.

① **BILAN – ACTIF**

Copie certifiée conforme

DGFiP N° 2050-SD 2023

cerfa
N° 15949 * 05

*Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)*

*1er EXEMPLAIRE DESTINÉ A L'ADMINISTRATION*

| | |
|---|---|
| Désignation de l'entreprise | JEAN LAIN CHEVRON — Néant ☐ * |
| Adresse de l'entreprise | 158 RUE DES EPINETTES 73290 LA MOTTE SERVOLEX |
| SIRET | 3 0 5 1 1 1 1 5 5 0 0 0 8 4 |
| Durée de l'exercice en nombre de mois* | 12 — Durée de l'exercice précédent * 12 |

Exercice N clos le 31 12 2023

| | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé TOTAL (I | | AA | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | AC | | |
| | | Frais de développement * | CX | CQ | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 66 347 AG | 66 347 | |
| | | Fonds commercial (1) | AH | 198 997 AI | | 198 997 |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AJ | 35 389 AK | 10 354 | 25 035 |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | AM | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | AO | | |
| | | Constructions | AP | 7 094 563 AQ | 2 799 357 | 4 295 206 |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 1 585 738 AS | 1 070 049 | 515 689 |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | 2 189 880 AU | 1 494 287 | 695 592 |
| | | Immobilisations en cours | AV | 18 601 AW | | 18 601 |
| | | Avances et acomptes | AX | AY | | |
| | 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 | 11 486 BE | | 11 486 |
| | | Prêts | BF | BG | | |
| | | Autres immobilisations financières * | BH | 34 709 BI | | 34 709 |
| TOTAL (II) | | | BJ | 11 235 710 BK | 5 440 395 | 5 795 315 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | BM | | |
| | | En cours de production de biens | BN | BO | | |
| | | En cours de production de services | BP | 476 743 BQ | | 476 743 |
| | | Produits intermédiaires et finis | BR | BS | | |
| | | Marchandises | BT | 31 574 295 BU | 424 591 | 31 149 704 |
| | | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | BW | | |
| | CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3) * | BX | 7 981 944 BY | 142 499 | 7 839 445 |
| | | Autres créances (3) | BZ | 4 395 129 CA | | 4 395 129 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | CC | | |
| | DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres . ) | CD | CE | | |
| | | Disponibilités | CF | 703 184 CG | | 703 184 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | Charges constatées d'avances (3) * | CH | 344 CI | | 344 |
| | | TOTAL (III) | CJ | 45 131 639 CK | 567 090 | 44 564 549 |
| | | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | |
| | | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | |
| | | Écarts de conversion actif * (VI) | CN | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | | | CO | 56 367 349 1A | 6 007 485 | 50 359 864 |

Renvois:(1) dont droit au bail · | (2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes CP | (3) Part à plus d'1 an CR

Clause de réserve de propriété * : Immobilisations : | Stocks · | Créances ·

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

EBP Informatique 2024

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ A L'ADMINISTRATION

② **BILAN – PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051-SD **2023**

*Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)*

| Désignation de l'entreprise | JEAN LAIN CHEVRON | Néant ☐ * |
|---|---|---|

| | | | | Exercice N |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 4 953 952 ) | | DA | 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 |
| | 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'œuvres originales d'artistes vivants * EJ ) | DG | 2 079 304 |
| | Report à nouveau | | DH | (2 083 865) |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | DI | (2 492 628) |
| | Subventions d'investissement | | DJ | |
| | Provisions réglementées * | | DK | |
| | | **TOTAL (I)** | DL | 2 627 219 |
| 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 | 107 261 |
| | Provisions pour charges | | DQ | 121 953 |
| | | **TOTAL (III)** | DR | 229 214 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | | DU | 6 607 245 |
| | Emprunts et dettes financières divers | ( dont emprunts participatifs EI ) | DV | 11 360 900 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | DX | 26 542 892 |
| | Dettes fiscales et sociales | | DY | 2 027 673 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | DZ | |
| | Autres dettes | | EA | 953 125 |
| Compte de régul. | Produits constatés d'avance (4) | | EB | 11 596 |
| | | **TOTAL (IV)** | EC | 47 503 431 |
| | Écart de conversion passif * | **TOTAL (V)** | ED | |
| | | **TOTAL GENERAL (I à V)** | EE | 50 359 864 |

| 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 | 44 203 432 |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | 307 246 |

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

EBP Informatique 2024

③ **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)**

DGFiP N° 2052-SD **2023**

*Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)*

Désignation de l'entreprise **JEAN LAIN CHEVRON** — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | TOTAL | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | | FA | 74 045 814 | FB | | FC | 74 045 814 |
| | Production vendue | Biens * | FD | | FE | | FF | |
| | | Services * | FG | 10 253 635 | FH | | FI | 10 253 635 |
| | Chiffres d'affaires nets * | | FJ | 84 299 449 | FK | | FL | 84 299 449 |
| | Production stockée * | | | | | | FM | 326 201 |
| | Production immobilisée * | | | | | | FN | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | | FO | 92 544 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9) | | | | | | FP | 2 215 711 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | | FQ | 18 533 |
| | **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)** | | | | | | FR | 86 952 439 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) * | | | | | | FS | 89 232 867 |
| | Variation de stocks (marchandises) * | | | | | | FT | (19 357 845) |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * | | | | | | FU | 409 125 |
| | Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) * | | | | | | FV | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6*bis*) * | | | | | | FW | 8 566 718 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | | | FX | 599 997 |
| | Salaires et traitements * | | | | | | FY | 5 736 673 |
| | Charges sociales (10) | | | | | | FZ | 2 262 872 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations - dotations aux amortissements * | | | | | GA | 720 645 |
| | | Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | | GB | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | | | GC | 521 415 |
| | | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | 138 559 |
| | Autres charges (12) | | | | | | GE | 22 167 |
| | **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)** | | | | | | GF | 88 853 192 |
| **1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)** | | | | | | | GG | (1 900 753) |
| Opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée * (III) | | | | | | GH | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV) | | | | | | GI | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | | GJ | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | | GK | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | | GL | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | GM | |
| | Différences positives de change | | | | | | GN | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | GO | |
| | **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)** | | | | | | GP | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | | | GQ | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | | GR | 520 942 |
| | Différences négatives de change | | | | | | GS | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | GT | |
| | **TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)** | | | | | | GU | 520 942 |
| **2 – RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)** | | | | | | | GV | (520 942) |
| **3 – RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)** | | | | | | | GW | (2 421 695) |

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

*1er EXEMPLAIRE DESTINÉ A L'ADMINISTRATION*

EBP Informatique 2024

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ A L'ADMINISTRATION

## ④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD **2023**

*Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)*

| Désignation de l'entreprise | JEAN LAIN CHEVRON | Néant ☐ * |
|---|---|---|

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 5 000 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | **Total des produits exceptionnels (7)** (VII) | HD | 5 000 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*) | HE | 75 933 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*) | HG | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7)** (VIII) | HH | 75 933 |
| **4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)** | | HI | (70 933) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | (IX) | HJ | |
| Impôts sur les bénéfices * | (X) | HK | |
| | **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | HL | 86 957 439 |
| | **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | HM | 89 450 067 |
| **5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)** | | HN | (2 492 628) |

| 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 | 85 888 |
| (6*bis*) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 *bis* du CGI) | | HX | |
| (6 *ter*) Dont | - amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 *octies* du CGI) | RC | |
| | - amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 *quinquies* D du CGI) | RD | |
| (9) Dont transfert de charges | | A1 | 678 956 |
| (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | ( dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5 ) | A2 | |
| (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | | A3 | |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | | A4 | 580 |
| (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 CESSION DES ELE3MENTS D'ACTIF CEDES | | 5 000 |
| perte sur litige pinto alves | 34 041 | |
| perte sur litige lespinasse | 15 000 | |
| redressement urssaf | 9 375 | |

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

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges anténeures | Produits anténeurs |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

EBP Informatique 2024

# ANNEXE AUX COMPTES

# JEAN LAIN CHEVRON 2023

## Dossier : JEAN LAIN CHEVRON

| | |
|---|---|
| TOTAL DU BILAN AVANT REPARTITION | 50 359 864 € |
| CHIFFRE D'AFFAIRES HT | 84 299 449 € |
| RESULTAT NET COMPTABLE DE L'EXERCICE | (2 492 628) € |
| DATE DEBUT DE L'EXERCICE | 01/01/2023 |
| DATE DE CLOTURE | 31/12/2023 |
| DUREE DE L'EXERCICE EN MOIS | 12 |

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

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 50 359 864euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de(2 492 628) euros.

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 deprudence, 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 laméthode des coûts historiques.

Comparabilité des comptes

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

Changement d'estimation : Néant

Faits caractéristiques

La société JEAN ECLAIR a été fusionnée avec la société JEAN LAIN CHEVRON en date du 31/12/2023 avec effet rétroactif au 01/01/2023.

**Apports entité JEAN LAIN ECLAIR - impacts bilan de l'entité absorbante**

| | Brut | Amortissements ou provisions | Net |
|---|---|---|---|
| Concessions, brevets et droits similaires ..... | 6.278 | 6.278 | / |
| Autres immobilisations incorporelles..... | 1.592 | 377 | 1.215 |
| Constructions..... | 2.149.982 | 159.594 | 1.990.389 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels..... | 55.297 | 37.473 | 17.824 |
| Autres Immobilisations corporelles..... | 82.763 | 15.044 | 67.719 |
| Autres immobilisations financières..... | 11.225 | / | 11.225 |
| En cours de production de services..... | 5.227 | / | 5.227 |
| Marchandises..... | 1.495.036 | 16.382 | 1.478.655 |
| Clients et comptes rattachés..... | 210.378 | 4.405 | 205.973 |
| Autres créances..... | 129.127 | / | 129.127 |
| Disponibilités ..... | 1.246 | / | 1.246 |
| **TOTAL AUTRES ELEMENTS D'ACTIF .....** | **4.148.151** | **239.552** | **3.908.599** |

| | NET |
|---|---|
| Provisions pour risques | 149.872 |
| Provisions pour charges | 48.773 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 4.859 |
| Emprunts et dettes financières diverses (dont emprunts participatifs) | 1.188.292 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 63.474 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1.556.938 |
| Dettes fiscales et sociales | 263.114 |
| Autres dettes | 8.896 |
| **TOTAL PASSIF** | **3.284.218** |

**Impact sur le report à nouveau : montant créditeur de 654 871 euros.**

**Apports entité JEAN LAIN ECLAIR -impact sur le compte de résultat**

| **Compte de résultat** | **31/12/2023** |
|---|---|
| **Chiffre d'affaires** | **5 716 768** |
| Production stockée | -5 227 |
| Production immobilisée | |
| **PRODUCTION DE L'EXERCICE** | **5 711 541** |
| Achats | -5 072 177 |
| Variation de stocks | 695 594 |
| **Achats consommés** | **-4 376 584** |
| **MARGE COMMERCIALE** | **1 334 957** |
| Frais généraux | -856 613 |
| **VALEUR AJOUTEE** | **478 345** |
| Impôts et taxes | -6 854 |
| Charges de personnel | -788 989 |
| Autres produits | 13 169 |
| Autres charges | -9 973 |
| **E.B.E** | **-314 302** |
| Dotations amortissements & provisions | -188 835 |
| Reprises de provisions | 184 200 |
| Transferts de charges | 253 702 |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **-65 235** |
| Résultat financier | -117 117 |
| Résultat exceptionnel | -58 416 |
| Impôt sur les sociétés | |
| Participation | |
| **RESULTAT 2023** | **-240 768** |

## 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 d'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'estimationde 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 desdurées 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 |

Stocks

Les stocks de matières premières sont évalués à leur coût d'achat suivant la méthode "dudernier 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.
Pour les véhicules neufs aucune dépréciation n'est pratiquée
Pour les véhicules de démonstration une 1.5%/mois à partir de la date de mise avec une carence de 6 mois
Pour les véhicules d'occasions au prix du marché selon la valeur de 2024

Les stocks de pièces de rechange sont évalués au PAMP. Une dépréciation est calculée en fonction de l'écoulement de chaque référence. Une dépréciation de 50% est appliquée au stock mort entre 1 et 2 ans ; au-delà de deux ans sans vente, la dépréciation est de 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 decritères d'ancienneté.

Engagements postérieurs à l'emploi

Les engagements d'indemnités de départ en retraite sont couverts par le versement decotisations 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 valeur de marché, ce qui a conduit à une reprise de provision à hauteur de 616 382 euros.

Pour la même raison, une provision a été constituée à hauteur de 121 953 euros sur cet exercice, l'évaluation étant inférieure à la valeur de reprise contractuelle pour les véhicules concernés.

Autres provisions pour risques et charges :

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

La reprise de provision à hauteur de 446 554 euros a été réalisées car elle est devenue sans objets au cours de l'exercice 2023 compte tenu de l'annulation des projets concernés.

## 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'attendpas à ce qu'ils se reproduisent de manière fréquente ou régulière.

## Informations Complémentaires

La société est filiale de la société FINALAIN SAS 158 rue des Epinettes 73290 La Motte Servolex.

Elle est consolidée par intégration globale au niveau du groupe FINALAIN Siret n°82265020600011 qui est domiciliée 158 rue des Epinettes 73290 La Motte Servolex.

**Faits marquants de l'exercice**

La société a été acheté par la société DAPG au cours de l'exercice 2023

**Faits postérieurs à l'exercice**

| Rubriques | Valeur brute début d'exercice | FUSION JEAN LAIN ECLAIR | Acquisitions, apports, création, virements |
|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 228 577 | 38 360 | 33 797 |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 4 897 580 | 2 1489 982 | 47 000 |
| Constructions installations générales | | | |
| Installations techniques et outillage industriel | 1 197 644 | 55 297 | 332 797 |
| Installations générales, agencements et divers | 983 300 | 4 137 | 56 337 |
| Matériel de transport | 388 717 | | 42 408 |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 532 056 | 78 626 | 111 216 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 18 601 |
| Avances et acomptes | | | |
| Total des immobilisations corporelles | 7 999 298 | 2 288 042 | 608 359 |
| Participations et mises en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | 50 773 | | 13 535 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 23 506 | 11 203 | |
| Total des immobilisations financières | 74 279 | 11 203 | 13 535 |
| TOTAL | 8 302 153 | 2 337 627 | 655 669 |

| Rubriques | Diminutions par virement | Diminutions par cessions mises hors-service | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations légales |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 300 733 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 7 094 562 | |
| Constructions installations générales | | | | |
| Installations techniques et outillage industriel | | | 1 585 738 | |
| Installations générales, agencements et divers | | | 1 043 774 | |
| Matériel de transport | | 6 917 | 424 208 | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | 721 897 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 18 601 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Total des immobilisations corporelles | | 6 917 | 10 888 781 | |
| Participations et mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | 52 822 | 11 486 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 34 709 | |
| Total des immobilisations financières | | 52 822 | 46 195 | |
| TOTAL | | 59 739 | 11 235 710 | |

## AMORTISSEMENTS

[illegible] de l'exercice des amortissements techniques [illegible] diminution de l'actif

| Rubriques | Montant début exercice | Fusion JEAN LAIN ECLAIR | Augmentations Dotations | Diminutions Reprises | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| **Frais d'établissement et de développement** | | | | | |
| **Autres immobilisations incorporelles** | 60 070 | 6 654 | 9 978 | | 76 702 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 2 218 037 | 159 594 | 421 726 | | 2 799 357 |
| Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 909 737 | 37 473 | 122 840 | | 1 070 049 |
| Inst générales, agencements et divers | 574 604 | 1 034 | 70 720 | | 646 359 |
| Matériel de transport | 382 681 | | 7 662 | 6 917 | 383 426 |
| Mat de bureau et informatique, mobilier | 362 772 | 14 010 | 87 720 | | 464 503 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| **Total immobilisations corporelles** | 4 447 831 | 212 111 | 710 668 | 6 917 | 5 363 693 |
| **TOTAL** | **4 507 901** | **218 765** | **720 645** | **6 917** | **5 440 395** |

| Rubriques | Montant début exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Reprises | Mont |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

| Rubriques | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 34 709 | | 34 709 |
| **Total de l'actif immobilisé** | 34 709 | | 34 709 |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 7 981 944 | 7 981 944 | |
| Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 3 481 | 3 481 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Etat – Impôts sur les bénéfices | | | |
| Etat – Taxe sur la valeur ajoutée | 1 110 946 | 1 110 946 | |
| Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés | 22 864 | 22 864 | |
| Etat – Divers | | | |
| Groupes et associés | | | |
| Débiteurs divers | 3 257 839 | 3 257 839 | |
| **Total de l'actif circulant** | 12 377 074 | 12 377 074 | |
| **Charges constatées d'avance** | 344 | 344 | |
| **TOTAL** | **12 412 126** | **12 377 417** | **34 709** |

État des dettes

| Rubriques | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Auprès des organismes de crédit : | | | | |
| - à 1 an maximum à l'origine | 2 307 246 | 2 307 246 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 4 299 999 | 1 000 000 | 999 999 | 2 300 000 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 26 542 892 | 26 542 892 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 439 599 | 439 599 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 677 130 | 677 130 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 636 488 | 636 488 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 274 456 | 274 456 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 11 360 900 | 11 360 900 | | |
| Autres dettes | 953 125 | 953 125 | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 11 596 | 11 596 | | |
| **TOTAL** | **47 503 431** | **44 203 432** | **999 999** | **2 300 000** |

| Rubriques | Montant début d'exercice | Fusion JEAN LAIN ECLAIR | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Autres variations | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Provisions pour reconstitution des gisements | | | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | |

| Rubriques | Montant début d'exercice | Fusion JEAN LAIN ECLAIR | Augmentations / Dotation | Diminutions / Reprises | Autres variations | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Provisions pour litiges | 69 548 | 56 645 | | 24 855 | 28 548 | 72 789 |
| Provisions pour garanties données aux clients | 94 814 | 80 000 | | 146 974 | | 27 840 |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | 439 957 | 13 228 | 16 606 | 446 554 | 16 606 | 6 631 |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 616 382 | 48 773 | 121 953 | 665 155 | | 121 953 |
| **TOTAL** | **1 220 701** | **198 645** | **138 559** | **1 283 538** | **45 154** | **229 214** |

| Rubriques | Montant début d'exercice | Fusion JEAN LAIN ECLAIR | Augmentation / Dotations | Diminutions / Reprises | Autres variations | 31/12/2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Provisions sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Provisions sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| Provisions sur titres mis en équivalence | | | | | | |
| Provisions sur titres de participation | | | | | | |
| Provisions sur autres immobilisations financières | | | | | | |
| Provisions sur stocks et en cours | 107 278 | 16 382 | 342 266 | 98 485 | | 367 441 |
| Provisions sur comptes clients | 113 678 | 4 405 | 179 149 | 154 732 | | 142 500 |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | | | |
| **TOTAL** | **220 956** | **20 787** | **521 415** | **253 217** | | **509 941** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **1 441 657** | **219 432** | **659 974** | **1 536 755** | **45 154** | **739 154** |

| Désignation | Achetés | Réévalués | Reçus en apport | Montant |
|---|---|---|---|---|
| Fond de commerce JL CHEVRON - ANNEMASSE | | | 6 098 | 6 098 |
| Fond de commerce JL CHEVRON - ANTHY/LEMAN | | | 83 847 | 83 847 |
| Fond de commerce JL CHEVRON - SALLANCHES | | | 78562 | 78562 |
| Fond de commerce OPEL | | | 30 489 | 30 489 |
| **TOTAL** | | | **198 997** | **198 997** |

Les valeurs inscrites en fonds de commerce ne sont pas dépréciées car :

. Leur durée d'utilisation n'est pas limitée dans le temps

. Les tests de dépréciation réalisés sur le groupe d'actif sont satisfaisants

. Aucun indice de perte de valeur n'a été relevé

## Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

| Rubriques | Montant |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 74 686 |
| Dettes fiscales et sociales | 68 530 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Disponibilités, charges à payer | |
| Autres dettes | 41 708 |
| **TOTAL** | **184 924** |

## PRODUITS A RECEVOIR

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| Immobilisations financières | |
| - Créances rattachées à des participations | |
| - Autres immobilisations financières | |
| Créances | |
| - Créances clients et comptes rattachés | 1 715 610 |
| - Autres créances | 2 361 565 |
| *dont avoirs à recevoir* | *2 361 565* |
| Valeurs mobilières de placement | |
| Disponibilités | |
| **TOTAL** | **4 077 174** |

| Rubriques | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Exploitation | 344 | 11 596 |
| **TOTAL** | **344** | **11 596** |

## TRANSFERT DE CHARGE

| Rubrique | Montant |
|---|---|
| **Transferts de charges d'exploitation** | |
| **CITROEN** | |
| Avantages en nature | 86 636 |
| Indemnités IPSA Retraite | 210 800 |
| Remboursements Garanties VO | -82 503 |
| Remboursements formations | 105 970 |
| Remboursement Assurance | 8 370 |
| Refacturation salaires | 95 980 |
| **OPEL** | |
| Avantages en nature | 9 604 |
| Refacturation DAF | 89 774 |
| REFACT MAITRISE APV | 18 222 |
| REFACT MAGASINIER | 33 557 |
| REFAC ANFA | 10 860 |
| IPSA | 531 |
| REFAC VENDEUR VO | 57 551 |
| REFAC SEC VO | 6 546 |
| TRANS CH ASSURANCE | 8 |
| REFACT CP VENDEURS MUTATI | 26 974 |
| **Sous total Exploitation** | **678 955** |
| **Transferts de charges financières** | |
| **Sous total Financières** | |
| **Transferts de charges exceptionnelles** | |
| **Sous total Exceptionnelles** | |
| **TOTAL** | **678 955** |

| Rubriques | Montant |
|---|---|
| **Sur opération de gestion** | |
| - Boni sur levée d'option de crédit-bail | |
| - Indemnités COVID 19 | |
| - Remboursement sinistre | |
| **Sur opération en capital** | |
| - Produits de cession des éléments d'actif | 5 000 |
| - Quote part Subventions | |
| **Reprises sur provisions et transferts de charges** | |
| - Reprises sur provisions | |
| - Transferts de charges | |
| **Total des produits exceptionnels** | **5 000** |

| Rubriques | Montant |
|---|---|
| **Sur opération de gestion** | |
| - Remboursement sinistre | |
| - Autres | 75 933 |
| - Valeurs nettes comptables des éléments cédés | |
| - Bonus éco | |
| - Prime à la conversion | |
| **Dotations aux provisions** | |
| - Dotations aux provisions pour risques | |
| - Autres | |
| **Total des charges exceptionnelles** | 75 933 |
| **TOTAL** | **(70 933)** |

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

| Rubriques | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|---|---|---|
| Ingénieurs et cadres | 34 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 43 | |
| Employés | 22 | |
| Ouvriers | 54 | |
| TOTAL | 153 | |

## Capital Social

| COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL | NOMBRE | Valeur nominale |
|---|---|---|
| 1 Actions composant le capital social au début d'exercice | 309 622 | 16 |
| 2 Actions émises pendant l'exercice | | |
| 3 Actions remboursées pendant l'exercice | | |
| 4 Actions composant le capital social en fin d'exercice | 309 622 | 16 |

| Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs) | | | |
|---|---|---|---|
| Catégories | Nombre | Valeur nominale | Droits conférés |
| 1 - Actions ordinaires | | | |
| 2 - Actions amorties | | | |
| 3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote) | | | |
| 4 - Actions préférentielles | | | |
| 5 - Parts sociales | | | |
| 6 - Certificats d'investissements | | | |

| Engagements | Dirigeants | Autres | Provisions |
|---|---|---|---|
| Pensions et indemnités assimilées | | | |
| Compléments de retraite pour personnel en activité | | | |
| Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite | | | |
| Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité | | | |
| **TOTAL** | | | |

Commentaires :

- L'ensemble des sociétés employant du personnel relevant de la Convention Collective Nationale des services de l'automobile dépendent du régime de cotisation obligatoire de l'IPSA dont une cotisation spécifique est destinée à rembourser l'employeur du montant du capital de départ en retraite qu'il doit aux employés remplissant les conditions d'octroi. En conséquence de l'absence de coût futur, aucune provision pour engagement de retraite ne figure dans les présents comptes sociaux.

| Dettes financières | | | |
|---|---|---|---|
| Rubriques | Caution | Nantissements gages | Inscriptions de privilèges |
| | 0 | 0 | 0 |
| **TOTAL** | **0** | **0** | **0** |

| Dettes fiscales et sociales | | | |
|---|---|---|---|
| Rubriques | Hypothèques | Nantissements gages | Inscriptions de |
| **TOTAL** | **0** | **0** | **0** |

| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
|---|---|---|---|
| Rubriques | Hypothèques | Nantissements | Inscriptions de privilèges |
| **TOTAL** | **0** | **0** | **0** |

Commentaires :

| Nature | France | Export | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 74 045 814 | | 74 045 814 |
| Production de biens | | | |
| Production de services | 10 253 635 | | 10 253 635 |
| **TOTAL** | **84 299 449** | **0** | **84 299 449** |

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| Rubriques | Avant IS | Impôt théorique | Report déficitaire à imputer | Impôt du | Résultat net théorique | Résultat net comptable |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Résultat courant | (2 421 695) | 0 | 0 | 0 | (2 421 695) | (2 421 695) |
| Résultat exceptionnel | (70 933) | 0 | 0 | 0 | (70 933) | (70 933) |
| Participation | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Résultat de l'exercice | (2 492 628) | 0 | 0 | 0 | (2 492 628) | (2 492 628) |

## Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

| Accroissements | | |
|---|---|---|
| **Nature** | **Montant** | **Impôts** |
| Boni sur levée d'option de crédit-bail | | |
| Autres | | |
| **TOTAL** | | |

| Allègements | | |
|---|---|---|
| **Nature** | **Montant** | **Impôts** |
| Autres (TASCOM + C3S) | *162 091* | *40 523* |
| Valeurs nettes comptables des éléments cédés | | |
| Autres Participation Salarié | | |
| Dotations aux provisions pour risques | | |
| **TOTAL** | 162 091 | 40 523 |

## Avances aux dirigeants

| Désignation | Montant origine | Remboursements antérieurs | Remboursements exercice | Net |
|---|---|---|---|---|
| NEANT | | | | |

Conditions consenties :

## Intérêts sur éléments de l'actif

Montant des intérêts inclus dans la valeur des stocks au bilan :

| Désignation | Montant |
|---|---|
| NEANT | |
| **TOTAL** | |

## Intérêts immobilisés

Montant des intérêts inclus dans le coût de production des immobilisations faites par l'entreprise pour elle-même :

| Désignation | Montant |
|---|---|
| NEANT | |
| **TOTAL** | |

| Détails (Renseignements concernant les filiales) | Quote-part de capital détenue en pourcentage | Capitaux propres | Résultats du dernier exercice clos |
|---|---|---|---|
| **TOTAL** | **0%** | | |

| Détails (Renseignements concernant les participations) | Quote-part de capital détenue en pourcentage | Capitaux propres | Résultats du dernier exercice clos |
|---|---|---|---|
| **TOTAL** | **0%** | | |

**RSA**
Membre indépendant de Crowe Global
11-13 avenue de Friedland
75008 Paris
Tel : +33 (0) 1 53 83 90 00
www.crowe-rsa.fr

# JEAN LAIN CHEVRON S.A.S

158, rue des Epinettes
ZI des Landiers Ouest
73290 LA MOTTE SERVOLEX

## Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

SAS de Commissariat aux Comptes et d'Expertise-comptable inscrite à Paris
Capital : 500 000 € - RCS Paris 381 199 215 - TVA FR 55 381 199 215 - Code APE 6920Z
RSA est membre de Crowe Global. Chaque société membre de Crowe Global est une entité juridique distincte et indépendante. RSA et ses sociétés affiliées ne sont pas responsables des actes ou omissions de Crowe Global ou de tout autre membre de Crowe Global Crowe Global ne fournit aucun service professionnel et n'a pas de droit de propriété ou de partenariat dans RSA. © 2023 RSA.

**RSA**
Membre indépendant de Crowe Global
11-13 avenue de Friedland
75008 Paris
Tel : +33 (0) 1 53 83 90 00
www.crowe-rsa.fr

**JEAN LAIN CHEVRON S.A.S**

158, rue des Epinettes
ZI des Landiers Ouest
73290 LA MOTTE SERVOLEX

# Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée générale de la société JEAN LAIN CHEVRON S.A.S,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société JEAN LAIN CHEVRON S.A.S relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.

SAS de Commissariat aux Comptes et d'Expertise-comptable inscrite à Paris
Capital : 500 000 € - RCS Paris 381 199 215 - TVA FR 55 381 199 215 - Code APE 6920Z
RSA est membre de Crowe Global. Chaque société membre de Crowe Global est une entité juridique distincte et indépendante RSA et ses sociétés affiliées ne sont pas responsables des actes ou omissions de Crowe Global ou de tout autre membre de Crowe Global. Crowe Global ne fournit aucun service professionnel et n'a pas de droit de propriété ou de partenariat dans RSA. © 2023 RSA.

***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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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, en particulier pour ce qui concerne l'enregistrement des apports intervenus dans le cadre de l'opération de fusion simplifiée décrite au paragraphe « Faits caractéristiques » dans la partie « Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes » de l'annexe aux comptes annuels.

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons pas attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

**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. 821-55 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 21 juin 2024.

Le commissaire aux comptes
RSA

Arnaud DEVOUCOUX
Associé

Actif

| Rubriques | Montant brut | Amortissements Provisions | Montant net 2023 | Montant net 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 66 347 | 66 347 | 0 | 0 |
| Fonds commercial | 198 997 | | 198 997 | 168 507 |
| Autres immobilisations incorporelles | 35 389 | 10 354 | 25 035 | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 7 094 563 | 2 799 357 | 4 295 206 | 2 679 543 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 585 738 | 1 070 049 | 515 689 | 287 908 |
| Autres immobilisations corporelles | 2 189 880 | 1 494 287 | 695 592 | 584 015 |
| Immobilisations en cours | 18 601 | | 18 601 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 46 195 | | 46 195 | 74 279 |
| **Actif immobilisé** | **11 235 710** | **5 440 395** | **5 795 315** | **3 794 252** |
| Stocks de matières premières, d'approvisionnements | | | | |
| Stocks d'en-cours de production de biens | | | | |
| Stocks d'en-cours production de services | 476 743 | | 476 743 | 168 024 |
| Stocks produits intermédiaires et finis | | | | |
| Stock de marchandises | 31 574 295 | 424 591 | 31 149 704 | 11 433 874 |
| Avances, acomptes versés sur commandes | | | | 372 060 |
| Créances clients et comptes rattachés | 7 981 944 | 142 499 | 7 839 445 | 4 795 793 |
| Autres créances | 4 395 129 | | 4 395 129 | 6 657 517 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| *Dont actions propres* | | | | |
| Disponibilités | 703 184 | | 703 184 | 4 024 590 |
| Charges constatées d'avance | 344 | | 344 | 3 180 526 |
| **Actif circulant** | **45 131 639** | **567 090** | **44 564 549** | **27 451 857** |
| **Frais d'émission d'emprunts à étaler** | | | | |
| **Prime de remboursement des obligations** | | | | |
| **Ecart de conversion (actif)** | | | | |
| **TOTAL** | **56 367 349** | **6 007 485** | **50 359 864** | **34 426 635** |

Passif

| Rubriques | Montant net 2023 | Montant net 2022 |
|---|---|---|
| Capital social ou individuel | 4 953 952 | 4 953 952 |
| *Dont versé* | *4 953 952* | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| *Dont écart d'équivalence* | | |
| Réserve légale | 170 456 | 170 456 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours | | |
| Autres réserves | 2 079 304 | 2 079 304 |
| *Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* | | |
| Report à nouveau | (2 083 865) | 90 243 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | (2 492 628) | (2 828 980) |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **Capitaux propres** | **2 627 219** | **4 464 976** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **Autres fonds propres** | | |
| Provisions pour risques | 107 261 | 164 362 |
| Provisions pour charges | 121 953 | 1 056 339 |
| **Provisions pour risques et charges** | **229 214** | **1 220 701** |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 6 607 245 | 1 613 094 |
| Emprunts et dettes financières divers | 11 360 900 | 4 851 379 |
| *Dont emprunts participatifs* | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 26 542 892 | 18 782 742 |
| Dettes fiscales et sociales | 2 027 673 | 2 928 087 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 953 125 | 536 489 |
| Produits constatés d'avance | 11 596 | 29 167 |
| **Dettes** | **47 503 431** | **28 740 958** |
| **Ecart de conversion (passif)** | | |
| **TOTAL** | **50 359 864** | **34 426 631** |

## JEAN LAIN CHEVRON 31/12/2023

| Rubriques | France | Export | Montant N | Montant N-1 |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 74 045 814 | | 74 045 814 | 98 861 698 |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 10 253 635 | | 10 253 635 | 9 508 924 |
| **Chiffre d'affaires net** | **84 299 449** | | **84 299 449** | **108 370 623** |
| Production stockée | | | 326 201 | (81 794) |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 92 544 | 113 080 |
| Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 2 215 711 | 2 822 418 |
| Autres produits | | | 18 533 | 189 566 |
| **Produits d'exploitation** | | | **86 952 439** | **111 413 892** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 89 232 867 | 74 835 939 |
| Variations de stock (marchandises) | | | (19 357 845) | 17 530 282 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | 409 125 | 368 807 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 8 566 718 | 8 178 172 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 599 997 | 715 915 |
| Salaires et traitements | | | 5 736 673 | 6 805 612 |
| Charges sociales | | | 2 262 872 | 2 744 559 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 720 645 | 838 828 |
| Dotations aux provisions immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 521 415 | 160 129 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 138 559 | 748 050 |
| Autres charges | | | 22 167 | 22 739 |
| **Charges d'exploitation** | | | **88 853 192** | **112 949 032** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | **(1 900 753)** | **(1 535 139)** |
| **Bénéfice attribué ou perte transférée** | | | | |
| **Perte supportée ou bénéfice transféré** | | | | |
| Produits financiers de participation | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 520 942 | 410 641 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Charges financières** | | | **520 942** | **410 641** |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | | | **(520 942)** | **(410 641)** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | | | **(2 421 695)** | **(1 945 780)** |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | 5 000 | 1 226 049 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| **Produits exceptionnels** | | | **5 000** | **1 226 049** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | 75 933 | (14 905) |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | 1 655 649 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | 468 505 |
| **Charges exceptionnelles** | | | **75 933** | **2 109 249** |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** | | | **(70 933)** | **(883 200)** |
| **Participation des salariés au résultat de l'entreprise** | | | | |
| **Impôt sur les bénéfices** | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS** | | | **86 957 439** | **112 639 941** |
| **TOTAL DES CHARGES** | | | **89 450 067** | **115 468 921** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE** | | | **(2 492 628)** | **(2 828 980)** |

# ANNEXE AUX COMPTES

# JEAN LAIN CHEVRON 2023

## Dossier : JEAN LAIN CHEVRON

| | |
|---|---|
| TOTAL DU BILAN AVANT REPARTITION | 50 359 864 € |
| CHIFFRE D'AFFAIRES HT | 84 299 449 € |
| RESULTAT NET COMPTABLE DE L'EXERCICE | (2 492 628) € |
| DATE DEBUT DE L'EXERCICE | 01/01/2023 |
| DATE DE CLOTURE | 31/12/2023 |
| DUREE DE L'EXERCICE EN MOIS | 12 |

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

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 50 359 864euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de(2 492 628) euros.

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 deprudence, 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 laméthode des coûts historiques.

Comparabilité des comptes

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

Changement d'estimation : Néant

Faits caractéristiques

La société JEAN ECLAIR a été fusionnée avec la société JEAN LAIN CHEVRON en date du 31/12/2023 avec effet rétroactif au 01/01/2023.

**Apports entité JEAN LAIN ECLAIR - impacts bilan de l'entité absorbante**

| | Brut | Amortissements ou provisions | Net |
|---|---|---|---|
| Concessions, brevets et droits similaires ..... | 6.278 | 6.278 | / |
| Autres immobilisations incorporelles..... | 1.592 | 377 | 1.215 |
| Constructions..... | 2.149.982 | 159.594 | 1.990.389 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels..... | 55.297 | 37.473 | 17.824 |
| Autres Immobilisations corporelles..... | 82.763 | 15.044 | 67.719 |
| Autres immobilisations financières..... | 11.225 | / | 11.225 |
| En cours de production de services ..... | 5.227 | / | 5.227 |
| Marchandises..... | 1.495.036 | 16.382 | 1.478.655 |
| Clients et comptes rattachés ..... | 210.378 | 4.405 | 205.973 |
| Autres créances..... | 129.127 | / | 129.127 |
| Disponibilités ..... | 1.246 | / | 1.246 |
| **TOTAL AUTRES ELEMENTS D'ACTIF .....** | **4.148.151** | **239.552** | **3.908.599** |

| | NET |
|---|---|
| Provisions pour risques | 149.872 |
| Provisions pour charges | 48.773 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 4.859 |
| Emprunts et dettes financières diverses (dont emprunts participatifs) | 1.188.292 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 63.474 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1.556.938 |
| Dettes fiscales et sociales | 263.114 |
| Autres dettes | 8.896 |
| **TOTAL PASSIF** | **3.284.218** |

**Impact sur le report à nouveau : montant créditeur de 654 871 euros.**

**Apports entité JEAN LAIN ECLAIR -impact sur le compte de résultat**

| **Compte de résultat** | **31/12/2023** |
|---|---|
| **Chiffre d'affaires** | **5 716 768** |
| Production stockée | -5 227 |
| Production immobilisée | |
| **PRODUCTION DE L'EXERCICE** | **5 711 541** |
| Achats | -5 072 177 |
| Variation de stocks | 695 594 |
| **Achats consommés** | **-4 376 584** |
| **MARGE COMMERCIALE** | **1 334 957** |
| Frais généraux | -856 613 |
| **VALEUR AJOUTEE** | **478 345** |
| Impôts et taxes | -6 854 |
| Charges de personnel | -788 989 |
| Autres produits | 13 169 |
| Autres charges | -9 973 |
| **E.B.E** | **-314 302** |
| Dotations amortissements & provisions | -188 835 |
| Reprises de provisions | 184 200 |
| Transferts de charges | 253 702 |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **-65 235** |
| Résultat financier | -117 117 |
| Résultat exceptionnel | -58 416 |
| Impôt sur les sociétés | |
| Participation | |
| **RESULTAT 2023** | **-240 768** |

## 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 d'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'estimationde 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 desdurées 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 |

.

Stocks

Les stocks de matières premières sont évalués à leur coût d'achat suivant la méthode "dudernier 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.
Pour les véhicules neufs aucune dépréciation n'est pratiquée
Pour les véhicules de démonstration une 1.5%/mois à partir de la date de mise avec une carence de 6 mois
Pour les véhicules d'occasions au prix du marché selon la valeur de 2024

Les stocks de pièces de rechange sont évalués au PAMP. Une dépréciation est calculée en fonction de l'écoulement de chaque référence. Une dépréciation de 50% est appliquée au stock mort entre 1 et 2 ans ; au-delà de deux ans sans vente, la dépréciation est de 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 decritères d'ancienneté.

Engagements postérieurs à l'emploi

Les engagements d'indemnités de départ en retraite sont couverts par le versement decotisations 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 valeur de marché, ce qui a conduit à une reprise de provision à hauteur de 616 382 euros.

Pour la même raison, une provision a été constituée à hauteur de 121 953 euros sur cet exercice, l'évaluation étant inférieure à la valeur de reprise contractuelle pour les véhicules concernés.

Autres provisions pour risques et charges :

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

La reprise de provision à hauteur de 446 554 euros a été réalisées car elle est devenue sans objets au cours de l'exercice 2023 compte tenu de l'annulation des projets concernés.

## 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'attendpas à ce qu'ils se reproduisent de manière fréquente ou régulière.

## Informations Complémentaires

La société est filiale de la société FINALAIN SAS 158 rue des Epinettes 73290 La Motte Servolex.

Elle est consolidée par intégration globale au niveau du groupe FINALAIN Siret n°82265020600011 qui est domiciliée 158 rue des Epinettes 73290 La Motte Servolex.

**Faits marquants de l'exercice**

La société a été acheté par la société DAPG au cours de l'exercice 2023

**Faits postérieurs à l'exercice**

## IMMOBILISATION

### Augmentations

| Rubriques | Valeur brute début d'exercice | FUSION JEAN LAIN ECLAIR | Acquisitions, apports, création, virements |
|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 228 577 | 38 360 | 33 797 |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 4 897 580 | 2 1489 982 | 47 000 |
| Constructions installations générales | | | |
| Installations techniques et outillage industriel | 1 197 644 | 55 297 | 332 797 |
| Installations générales, agencements et divers | 983 300 | 4 137 | 56 337 |
| Matériel de transport | 388 717 | | 42 408 |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 532 056 | 78 626 | 111 216 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 18 601 |
| Avances et acomptes | | | |
| Total des immobilisations corporelles | 7 999 298 | 2 288 042 | 608 359 |
| Participations et mises en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | 50 773 | | 13 535 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 23 506 | 11 203 | |
| Total des immobilisations financières | 74 279 | 11 203 | 13 535 |
| **TOTAL** | **8 302 153** | **2 337 627** | **655 669** |

### Diminutions

| Rubriques | Diminutions par virement | Diminutions par cessions mises hors-service | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations légales |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 300 733 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 7 094 562 | |
| Constructions installations générales | | | | |
| Installations techniques et outillage industriel | | | 1 585 738 | |
| Installations générales, agencements et divers | | | 1 043 774 | |
| Matériel de transport | | 6 917 | 424 208 | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | 721 897 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 18 601 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Total des immobilisations corporelles | | 6 917 | 10 888 781 | |
| Participations et mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | 52 822 | 11 486 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 34 709 | |
| Total des immobilisations financières | | 52 822 | 46 195 | |
| **TOTAL** | | **59 739** | **11 235 710** | |

## AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

| Rubriques | Montant début exercice | Fusion JEAN LAIN ECLAIR | Augmentations Dotations | Diminutions Reprises | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 60 070 | 6 654 | 9 978 | | 76 702 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 2 218 037 | 159 594 | 421 726 | | 2 799 357 |
| Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 909 737 | 37 473 | 122 840 | | 1 070 049 |
| Inst générales, agencements et divers | 574 604 | 1 034 | 70 720 | | 646 359 |
| Matériel de transport | 382 681 | | 7 662 | 6 917 | 383 426 |
| Mat de bureau et informatique, mobilier | 362 772 | 14 010 | 87 720 | | 464 503 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| Total immobilisations corporelles | 4 447 831 | 212 111 | 710 668 | 6 917 | 5 363 693 |
| **TOTAL** | **4 507 901** | **218 765** | **720 645** | **6 917** | **5 440 395** |

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

| Rubriques | Montant début exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Reprises | Mont |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

### Etat des créances

| Rubriques | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 34 709 | | 34 709 |
| **Total de l'actif immobilisé** | 34 709 | | 34 709 |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 7 981 944 | 7 981 944 | |
| Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 3 481 | 3 481 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Etat – Impôts sur les bénéfices | | | |
| Etat – Taxe sur la valeur ajoutée | 1 110 946 | 1 110 946 | |
| Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés | 22 864 | 22 864 | |
| Etat – Divers | | | |
| Groupes et associés | | | |
| Débiteurs divers | 3 257 839 | 3 257 839 | |
| **Total de l'actif circulant** | 12 377 074 | 12 377 074 | |
| **Charges constatées d'avance** | 344 | 344 | |
| **TOTAL** | **12 412 126** | **12 377 417** | **34 709** |

### Etat des dettes

| Rubriques | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Auprès des organismes de crédit : | | | | |
| - à 1 an maximum à l'origine | 2 307 246 | 2 307 246 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 4 299 999 | 1 000 000 | 999 999 | 2 300 000 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 26 542 892 | 26 542 892 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 439 599 | 439 599 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 677 130 | 677 130 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 636 488 | 636 488 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 274 456 | 274 456 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 11 360 900 | 11 360 900 | | |
| Autres dettes | 953 125 | 953 125 | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 11 596 | 11 596 | | |
| **TOTAL** | **47 503 431** | **44 203 432** | **999 999** | **2 300 000** |

Provisions réglementées

| Rubriques | Montant début d'exercice | Fusion JEAN LAIN ECLAIR | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Autres variations | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Provisions pour reconstitution des gisements | | | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | |

Provisions pour risques et charges

| Rubriques | Montant début d'exercice | Fusion JEAN LAIN ECLAIR | Augmentations / Dotation | Diminutions / Reprises | Autres variations | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Provisions pour litiges | 69 548 | 56 645 | | 24 855 | 28 548 | 72 789 |
| Provisions pour garanties données aux clients | 94 814 | 80 000 | | 146 974 | | 27 840 |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | 439 957 | 13 228 | 16 606 | 446 554 | 16 606 | 6 631 |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 616 382 | 48 773 | 121 953 | 665 155 | | 121 953 |
| **TOTAL** | **1 220 701** | **198 645** | **138 559** | **1 283 538** | **45 154** | **229 214** |

Provisions pour dépréciation

| Rubriques | Montant début d'exercice | Fusion JEAN LAIN ECLAIR | Augmentation / Dotations | Diminutions / Reprises | Autres variations | 31/12/2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Provisions sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Provisions sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| Provisions sur titres mis en équivalence | | | | | | |
| Provisions sur titres de participation | | | | | | |
| Provisions sur autres immobilisations financières | | | | | | |
| Provisions sur stocks et en cours | 107 278 | 16 382 | 342 266 | 98 485 | | 367 441 |
| Provisions sur comptes clients | 113 678 | 4 405 | 179 149 | 154 732 | | 142 500 |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | | | |
| **TOTAL** | **220 956** | **20 787** | **521 415** | **253 217** | | **509 941** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **1 441 657** | **219 432** | **659 974** | **1 536 755** | **45 154** | **739 154** |

## FONDS COMMERCIAL

| Désignation | Achetés | Réévalués | Reçus en apport | Montant |
|---|---|---|---|---|
| Fond de commerce JL CHEVRON - ANNEMASSE | | | 6 098 | 6 098 |
| Fond de commerce JL CHEVRON - ANTHY/LEMAN | | | 83 847 | 83 847 |
| Fond de commerce JL CHEVRON - SALLANCHES | | | 78562 | 78562 |
| Fond de commerce OPEL | | | 30 489 | 30 489 |
| **TOTAL** | | | **198 997** | **198 997** |

Les valeurs inscrites en fonds de commerce ne sont pas dépréciées car :

. Leur durée d'utilisation n'est pas limitée dans le temps

. Les tests de dépréciation réalisés sur le groupe d'actif sont satisfaisants

. Aucun indice de perte de valeur n'a été relevé

## CHARGES A PAYER

**Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :**

| Rubriques | Montant |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 74 686 |
| Dettes fiscales et sociales | 68 530 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Disponibilités, charges à payer | |
| Autres dettes | 41 708 |
| **TOTAL** | **184 924** |

## PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| Immobilisations financières | |
| - Créances rattachées à des participations | |
| - Autres immobilisations financières | |
| Créances | |
| - Créances clients et comptes rattachés | 1 715 610 |
| - Autres créances | 2 361 565 |
| *dont avoirs à recevoir* | *2 361 565* |
| Valeurs mobilières de placement | |
| Disponibilités | |
| **TOTAL** | **4 077 174** |

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| Rubriques | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Exploitation | 344 | 11 596 |
| **TOTAL** | **344** | **11 596** |

## TRANSFERT DE CHARGES

| Rubrique | Montant |
|---|---|
| **Transferts de charges d'exploitation** | |
| **CITROEN** | |
| Avantages en nature | 86 636 |
| Indemnités IPSA Retraite | 210 800 |
| Remboursements Garanties VO | -82 503 |
| Remboursements formations | 105 970 |
| Remboursement Assurance | 8 370 |
| Refacturation salaires | 95 980 |
| **OPEL** | |
| Avantages en nature | 9 604 |
| Refacturation DAF | 89 774 |
| REFACT MAITRISE APV | 18 222 |
| REFACT MAGASINIER | 33 557 |
| REFAC ANFA | 10 860 |
| IPSA | 531 |
| REFAC VENDEUR VO | 57 551 |
| REFAC SEC VO | 6 546 |
| TRANS CH ASSURANCE | 8 |
| REFACT CP VENDEURS MUTATI | 26 974 |
| **Sous total Exploitation** | **678 955** |
| **Transferts de charges financières** | |
| **Sous total Financières** | |
| **Transferts de charges exceptionnelles** | |
| **Sous total Exceptionnelles** | |
| **TOTAL** | **678 955** |

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

### Produits exceptionnels

| Rubriques | Montant |
|---|---|
| **Sur opération de gestion** | |
| - Boni sur levée d'option de crédit-bail | |
| - Indemnités COVID 19 | |
| - Remboursement sinistre | |
| **Sur opération en capital** | |
| - Produits de cession des éléments d'actif | 5 000 |
| - Quote part Subventions | |
| **Reprises sur provisions et transferts de charges** | |
| - Reprises sur provisions | |
| - Transferts de charges | |
| **Total des produits exceptionnels** | **5 000** |

### Charges exceptionnelles

| Rubriques | Montant |
|---|---|
| **Sur opération de gestion** | |
| - Remboursement sinistre | |
| - Autres | 75 933 |
| - Valeurs nettes comptables des éléments cédés | |
| - Bonus éco | |
| - Prime à la conversion | |
| **Dotations aux provisions** | |
| - Dotations aux provisions pour risques | |
| - Autres | |
| **Total des charges exceptionnelles** | 75 933 |
| **TOTAL** | **(70 933)** |

## VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ENTREPRISE

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

| Rubriques | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|---|---|---|
| Ingénieurs et cadres | 34 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 43 | |
| Employés | 22 | |
| Ouvriers | 54 | |
| **TOTAL** | **153** | |

## Capital Social

| COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL | NOMBRE | Valeur nominale |
|---|---|---|
| 1 Actions composant le capital social au début d'exercice | **309 622** | **16** |
| 2 Actions émises pendant l'exercice | | |
| 3 Actions remboursées pendant l'exercice | | |
| 4 Actions composant le capital social en fin d'exercice | **309 622** | **16** |

| Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs) | | | |
|---|---|---|---|
| **Catégories** | **Nombre** | **Valeur nominale** | **Droits conférés** |
| 1 - Actions ordinaires | | | |
| 2 - Actions amorties | | | |
| 3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote) | | | |
| 4 - Actions préférentielles | | | |
| 5 - Parts sociales | | | |
| 6 - Certificats d'investissements | | | |

## ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

| Engagements | Dirigeants | Autres | Provisions |
|---|---|---|---|
| Pensions et indemnités assimilées | | | |
| Compléments de retraite pour personnel en activité | | | |
| Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite | | | |
| Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité | | | |
| **TOTAL** | | | |

Commentaires :

- L'ensemble des sociétés employant du personnel relevant de la Convention Collective Nationale des services de l'automobile dépendent du régime de cotisation obligatoire de l'IPSA dont une cotisation spécifique est destinée à rembourser l'employeur du montant du capital de départ en retraite qu'il doit aux employés remplissant les conditions d'octroi. En conséquence de l'absence de coût futur, aucune provision pour engagement de retraite ne figure dans les présents comptes sociaux.

## DETTES AVEC SURETES REELLES ET AUTRES GARANTIES

| Dettes financières | | | |
|---|---|---|---|
| Rubriques | Caution | Nantissements gages | Inscriptions de privilèges |
| | 0 | 0 | 0 |
| **TOTAL** | **0** | **0** | **0** |

| Dettes fiscales et sociales | | | |
|---|---|---|---|
| Rubriques | Hypothèques | Nantissements gages | Inscriptions de |
| **TOTAL** | **0** | **0** | **0** |

| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
|---|---|---|---|
| Rubriques | Hypothèques | Nantissements | Inscriptions de privilèges |
| **TOTAL** | **0** | **0** | **0** |

Commentaires :

## VENTILATION DU CHIFFRE D AFFAIRES

| Nature | France | Export | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 74 045 814 | | 74 045 814 |
| Production de biens | | | |
| Production de services | 10 253 635 | | 10 253 635 |
| **TOTAL** | **84 299 449** | **0** | **84 299 449** |

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| Rubriques | Avant IS | Impôt théorique | Report déficitaire à imputer | Impôt du | Résultat net théorique | Résultat net comptable |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Résultat courant | (2 421 695) | 0 | 0 | 0 | (2 421 695) | (2 421 695) |
| Résultat exceptionnel | (70 933) | 0 | 0 | 0 | (70 933) | (70 933) |
| Participation | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Résultat de l'exercice | (2 492 628) | 0 | 0 | 0 | (2 492 628) | (2 492 628) |

## Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

| Accroissements | | |
|---|---|---|
| **Nature** | **Montant** | **Impôts** |
| Boni sur levée d'option de crédit-bail | | |
| Autres | | |
| TOTAL | | |

| Allègements | | |
|---|---|---|
| **Nature** | **Montant** | **Impôts** |
| Autres (TASCOM + C3S) | *162 091* | *40 523* |
| Valeurs nettes comptables des éléments cédés | | |
| Autres Participation Salarié | | |
| Dotations aux provisions pour risques | | |
| TOTAL | 162 091 | 40 523 |

## Avances aux dirigeants

| Désignation | Montant origine | Remboursements antérieurs | Remboursements exercice | Net |
|---|---|---|---|---|
| NEANT | | | | |

Conditions consenties :

## Intérêts sur éléments de l'actif

Montant des intérêts inclus dans la valeur des stocks au bilan :

| Désignation | Montant |
|---|---|
| NEANT | |
| TOTAL | |

## Intérêts immobilisés

Montant des intérêts inclus dans le coût de production des immobilisations faites par l'entreprise pour elle-même :

| Désignation | Montant |
|---|---|
| NEANT | |
| TOTAL | |

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

### Filiales

| Détails (Renseignements concernant les filiales) | Quote-part de capital détenue en pourcentage | Capitaux propres | Résultats du dernier exercice clos |
|---|---|---|---|
| **TOTAL** | **0%** | | |

### Participations

| Détails (Renseignements concernant les participations) | Quote-part de capital détenue en pourcentage | Capitaux propres | Résultats du dernier exercice clos |
|---|---|---|---|
| **TOTAL** | **0%** | | |

JEAN LAIN CHEVRON
Société par actions simplifiée
au capital de 4 953 952 euros
Siège social : 158 Rue des Epinettes
ZI des Landiers Ouest, 73290 LA MOTTE SERVOLEX
305 111 155 RCS CHAMBERY

**RESOLUTION D'AFFECTATION SOUMISE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 JUIN 2024 ET APPROUVEE PAR ELLE**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

| | |
|---|---|
| L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 qui s'élève à 2 492 628,19 Euros, ci ..... | - 2 492 628,19 € |
| à concurrence de..... | + 2 079 304,12 € |
| au compte « AUTRES RESERVES », qui se trouve ainsi soldé, | |
| et à concurrence du reliquat, soit..... | - 413 324,07 € |
| au compte « REPORT A NOUVEAU », dont le solde au 31 décembre 2023, ci..... | - 2 083 865,17 € |
| se trouve ainsi porté à ..... | - 2 497 189,24 € |

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
Société FINALAIN
Jean-Michel LAIN