

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 : 2016 B 01122

Numéro SIREN : 822 650 206

Nom ou dénomination : FINALAIN

Ce dépôt a été enregistré le 17/10/2023 sous le numéro de dépôt 14252

« FINALAIN »
Société par Actions Simplifiée à Directoire et Conseil de Surveillance
au capital de 19 918 206 Euros
Siège social : LA MOTTE SERVOLEX (Savoie) ZI des Landiers Ouest
158 rue des Epinettes
822 650 206 R.C.S. CHAMBERY

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
SOUmise A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 30 JUIN 2022
ET APPROUVEE PAR ELLE

.../

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter, ainsi qu'il suit, le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2022, qui s'élève à 2 927 740,67 €

* Virement de 5 %, soit 146 387,03 € - 146 387,03 €
à « LA RESERVE LEGALE »
dont le solde au 31 décembre 2022
soit 953 949,09 €

se trouve ainsi porté à.....1 100 336,12 €

* Le solde, soit 2 781 353,64 €
étant affecté au compte « AUTRES RESERVES »,
dont le solde au 31 Décembre 2022 soit..... 18 125 032,32 €

se trouve ainsi porté à 20 906 385,96 €

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois exercices précédents.

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
M. Jean-Michel LAIN.



COMPTES ANNUELS 2022

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

ARRIVE LE

13 OCT. 2023

GREFFE T.C.

Copie certifiée conforme



« FINALAIN »

Société par Actions Simplifiée à Directoire et Conseil de Surveillance
au capital de 23 329 222 Euros

Siège social : LA MOTTE SERVOLEX (Savoie) ZI des Landiers Ouest
158 rue des Epinettes
822 650 206 R.C.S. CHAMBERY

Désignation de l'entreprise		FINALAIN		Néant ☐ *	
Adresse de l'entreprise		158 RUE DES EPINETTES		73290 LA MOTTE SERVOLEX	
SIRET		8 2 2 6 5 0 2 0 6 0 0 0 1 1			
Durée de l'exercice en nombre de mois *		1 2		Durée de l'exercice précédent * 1 2	
				Exercice N clos le	
				31 12 2022	
		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	AG	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	
		Constructions	AP	AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
		Autres immobilisations corporelles	AT	13 801.50 AU	13 801.50
		Immobilisations en cours	AV	AW	
		Avances et acomptes	AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
		Autres participations	CU	65 747 530.61 CV	65 747 530.61
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	
		Autres titres immobilisés	BD	BE	
Prêts		BF	80 000.00 BG	80 000.00	
Autres immobilisations financières *		BH	125 000.00 BI	125 000.00	
TOTAL (III)		BJ	65 966 332.11 BK	13 801.50	65 952 530.61
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 082 578.37 BY	1 082 578.37
		Autres créances (3)	BZ	22 981 919.75 CA	22 981 919.75
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE
Disponibilités	CF		92 095.99 CG	92 095.99	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avances (3) *	CH	8 175.00 CI	8 175.00	
	TOTAL (III)	CJ	24 164 769.11 CK	24 164 769.11	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	90 131 101.22 1A	13 801.50	90 117 299.72
Renvois (1) dont droit au bail :		(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes		CP	125 000.00 (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

②

BILAN – PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise		FINALAIN		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 23 329 222.00)			DA	23 329 222.00	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	4 638 984.00	
	Écarts de réévaluation (2) *	(	dont écart d'équivalence EK	)	DC	
	Réserve légale (3)			DD	953 949.09	
	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	18 125 032.32
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 927 740.67	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	403 658.83	
TOTAL (I)			DL	50 378 586.91		
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		
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	32 590 721.13	
	Emprunts et dettes financières divers	(	dont emprunts participatifs EI	)	DV	4 773 996.84
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	390 113.26	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 725 929.23	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA	257 952.35		
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	39 738 712.81		
Écart de conversion passif *			ED			
TOTAL GENERAL (I à V)			EE	90 117 299.72		
RENVIS	(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	11 404 509.70	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	12 250 000.00		

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

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				FINALAIN				Néant ☐ *		
				Exercice N						
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		TOTAL		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			FA		FB		FC		
	Production vendue	{	Biens *	FD		FE		FF		
			Services *	FG	13 594 859.81	FH		FI	13 594 859.81	
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	13 594 859.81	FK		FL	13 594 859.81	
	Production stockée *							FM		
	Production immobilisée *							FN		
	Subventions d'exploitation							FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)							FP	41 921.82	
	Autres produits (1) (11)							FQ	3.84	
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)							FR	13 636 785.47	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *							FS		
	Variation de stocks (marchandises) *							FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *							FU		
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *							FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6bis) *							FW	9 411 010.27	
	Impôts, taxes et versements assimilés *							FX	91 894.38	
	Salaires et traitements *							FY	2 646 580.14	
	Charges sociales (10)							FZ	1 144 095.35	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	{	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *					GA	
				- dotations aux provisions					GB	
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
			Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)							GE	5 580.16	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)							GF	13 299 160.30		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	337 625.17		
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	2 776 500.62	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							GL	404 179.77	
	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	3 180 680.39		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *							GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)							GR	485 323.89	
	Différences négatives de change							GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GT		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)							GU	485 323.89		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	2 695 356.50		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	3 032 981.67		

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

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2023

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

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise		FINALAIN		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7)			(VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	733.00	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	11 070.00	
	Total des charges exceptionnelles (7)			(VIII)	HH	11 803.00
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(11 803.00)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices *				(X)	HK	93 438.00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	16 817 465.86	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	13 889 725.19	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	2 927 740.67	
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP		
		- 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		
	(6bis) 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	41 921.82	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		A5	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	Facultatifs	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
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

Dossier : SAS FINALAIN

TOTAL DU BILAN AVANT REPARTITION	90 117 300€
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T.	13 594 860€
RESULTAT NET COMPTABLE DE L'EXERCICE	2 927 741 €
DATE DEBUT DE L'EXERCICE	01/01/2022
DATE DE CLOTURE	31/12/2022
DUREE DE L'EXERCICE EN MOIS	12

RESEAU D'INTERCOMPTABILISATION DES ENTREPRISES

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2016-07 du 4 novembre 2016, dans le respect du principe de prudence, et de la comptabilisation au coût historique, et permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, et de l'indépendance des exercices, et en présupposant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire / dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Constructions	** ans
Agencements et aménagements des constructions	** ans
Installations techniques	** ans
Matériels et outillage industriels	** ans
Matériel de bureau, informatique et mobilier	De 3 à 10* ans

b) Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, y compris les frais engagés pour leur acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence. La valeur d'inventaire est appréciée sur la base de critères tels que la valeur de la quote-part dans l'actif net et les perspectives de rentabilité de la filiale concernée.

c) Titres de placements

Néant

d) Stocks

Néant

e) Provisions réglementées

Outre les provisions réglementées constituées conformément aux dispositions de la législation fiscale il n'a pas été constitué d'autres provisions.

f) Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Informations Complémentaires

La mise en application du plan comptable 2005 n'a pas entraîné de modifications dans le traitement des immobilisations.

Faits marquants de l'exercice et autres informations :

La société est soumise à l'obligation de l'établissement des comptes consolidés. La liste des sociétés consolidées par la méthode de l'intégration globale est la suivante :

N°	Nom de la société	% contrôle	% d'intérêt	Méthode de consolidation
1	SAS FINALAIN	100,00%	100,00%	Société mère
2	SAS JEAN LAIN AUTOSPORT	100,00%	100,00%	Intégration globale
3	SAS JEAN LAIN AUTOMOBILES	100,00%	100,00%	Intégration globale
4	SAS JEAN LAIN AUTOMOBILES ANNECY	100,00%	99,99%	Intégration globale
5	SAS QUICK RENTAL	99,89%	99,89%	Intégration globale
6	SAS JEAN LAIN CARROSSERIE	98,86%	98,86%	Intégration globale
7	SAS JEAN LAIN GRESIVAUDAN	99,98%	99,98%	Intégration globale
8	SAS JEAN LAIN AUTOMOBILES MAURIENNE	95,00%	95,00%	Intégration globale
9	SAS JEAN LAIN AUTOMOBILES MEYTHET	100,00%	100,00%	Intégration globale
10	SAS JEAN LAIN AUTOMOBILES NORD	99,40%	99,40%	Intégration globale
11	SAS JEAN LAIN AUTOMOBILES SEYNOD	99,99%	99,99%	Intégration globale
12	SAS JEAN LAIN AUTOMOBILES TARENTEISE	99,99%	99,99%	Intégration globale
13	SAS GARAGE DUCHAMP	100,00%	100,00%	Intégration globale
14	SAS E-LAIN	100,00%	100,00%	Intégration globale
15	SCI CLA	98,00%	98,00%	Intégration globale
16	SAS LA-SER	100,00%	100,00%	Intégration globale
17	SAS PRO CONTACT	99,99%	99,99%	Intégration globale
18	SAS GSA PREMIUM	100,00%	100,00%	Intégration globale
19	SAS DSA MILLENIUM	100,00%	100,00%	Intégration globale
20	SARL JEAN LAIN E-CITY	75,00%	75,00%	Intégration globale
21	SAS GARAGE DU PARC	100,00%	100,00%	Intégration globale
22	SAS JEAN LAIN ENTREPRISE	99,88%	99,88%	Intégration globale
23	SAS JEAN LAIN NIPPON	99,97%	99,97%	Intégration globale
24	SAS SPAA	100,00%	99,97%	Intégration globale
25	SAS JEAN LAIN KOREAN	99,99%	99,99%	Intégration globale
26	SAS KLEUSTER	70,00%	69,99%	Intégration globale
27	SAS ALPES MOTORS	100,00%	99,99%	Intégration globale
28	SAS DAPG (*)	100,00%	100,00%	Intégration globale
29	SARI DELBERG (*)	100,00%	100,00%	Intégration globale
30	SAS ETS CARREI (*)	100,00%	100,00%	Intégration globale
31	SAS OCCASIONS SERVICES AUTO (*)	100,00%	75,01%	Intégration globale
32	SAS SOWATT SOLUTIONS (*)	100,00%	100,00%	Intégration globale
33	SCI IMMO LAIN (*)	25,00%	25,00%	Mise en équivalence

Des titres de la société IMMOLAIN représentant 25% de son capital ont été apportés à la société FINALAIN et inscrits en titre de participations pour un montant de 8.050.000 €.
L'évaluation de ces titres a fait l'objet d'un rapport par un Commissaire aux apports.
Cet apport a été rémunéré par une augmentation de capital à hauteur de 3.411.016 € et par une prime d'apport inscrite dans les capitaux propres de la société pour un montant de 4.638.984 €.

Dans le cadre de l'expansion du groupe sur les nouvelles mobilités la société a souscrit un Prêt Participatif de 6m€.

La société a conclu une convention d'intégration fiscale à compter du 1er janvier 2017 avec les cinq sociétés suivantes :

JEAN LAIN AUTOMOBILES

JEAN LAIN AUTOSPORT

JEAN LAIN AUTOMOBILES SEYNOD

JEAN LAIN ENTREPRISES

GARAGE DUCHAMP

Les modalités de répartition de l'IS se font suivant l'article 1 de la convention du 25 avril 2017 dont un extrait est reproduit ci-après : « La société filiale versera à la société mère, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe, une somme égale à l'impôt qui grèverait son résultat comme si elle était imposable distinctement... »

A la clôture d'un exercice déficitaire, la société filiale ne sera titulaire à ce titre d'aucune créance sur la société mère.

Faits postérieurs à l'exercice

NEANT

RÉMUNÉRATION DES MEMBRES

Rubriques	Montant
-----------	---------

Rémunération allouée aux membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

ENGAGEMENTS POUR LA RETRAITE, PENSIONS ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES AS ORPA

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 :

La société appliquant la convention Nationale des Services de Automobiles, il n'y a pas lieu de constituer de provision pour les capitaux de fin de carrière, les cotisations étant versées mensuellement à l'organisme IRPAUTO

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création,
Frais d'établissement et de développement			
Autres Immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	13 802		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	13 802		
Participations et mises en équivalence			
Autres participations	54 564 936		11 309 644
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			285 000
Total des immobilisations financières	54 564 936		11 594 644
TOTAL	54 578 737		11 594 644

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
Frais d'établissement et de développement				
Autres Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier			13 802	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles			13 802	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations		127 049	65 747 531	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		80 000	205 000	
Total des immobilisations financières		207 049	65 952 531	
TOTAL		207 049	65 966 332	

PROFITS PERDUS

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

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement & développement				
Autres Immob. Incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Constructions inst. générales, agencements & aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Inst générales,				
Matériel de transport				
Mat de bureau, infor. mobilier	13 802			13 802
Emballages récup.&divers				
Total Immobilisations corporelles	13 802			13 802
TOTAL	13 802			13 802

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établisst & développpt							
Autres immob. Incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Constructions installat*							
Inst techniq. & outill. indust.							
Inst. gales, agencis et divers							
Matériel de transport							
Mat bureau, infor.& mobilier							
Total des ventilations Immo							
Frais d'acquisition de titres de participation	64 535						
TOTAL GÉNÉRAL	64 535						
TOTAL DES DOTATIONS	64 535	TOTAL DES REPRISES			DOTATIONS - REPRISES		

Evolution des provisions pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exer.
NEANT				NEANT

Provisions et dépréciations

Provisions et dépréciations

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	392 589	11 070		403 659
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	392 589	11 070		403 659

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
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				
Provi* charges sociales & fiscales sur congés payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorpo & corpo.				
Provisions sur titres				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL	392 589	11 070		403 659

Bilan de l'exercice 2022

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	80 000	10 000	70 000
Autres immobilisations financières	125 000	125 000	
Total de l'actif immobilisé	205 000	135 000	70 000
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 082 578	1 082 578	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	65 692	65 692	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	22 914 199	22 914 199	
Débiteurs divers	2 029	2 029	
Total de l'actif circulant	24 064 498	24 064 498	
Charges constatées d'avance	8 175	8 175	
TOTAL	24 277 673	24 277 673	

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	32 590 721	4 736 009	21 584 595	6 270 117
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	390 113	390 113		
Personnel et comptes rattachés	487 116	487 116		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	327 249	327 249		
Impôts sur les bénéfices	512 944	512 944		
Taxe sur la valeur ajoutée	361 261	361 261		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	37 360	37 360		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 773 997	4 773 997		
Autres dettes	257 952	257 952		
TOTAL	39 738 713	11 884 001	21 584 595	6 270 117

DETTES SUR DES BIENS MOBILIERS ET IMMOBILIERS

Dettes mobilières :

Rubriques	Hypothèques	Nantissements gages	Inscriptions de privilèges
Titres des filiales nanties en garantie des Prêts bancaires		9 037 122	
TOTAL		9 037 122	

Dettes fiscales et sociales :

Rubriques	Hypothèques	Nantissements gages	Inscriptions de privilèges
TOTAL		NEANT	

Dettes sur immobilisations :

Rubriques	Hypothèques	Nantissements gages	Inscriptions de privilèges
TOTAL		NEANT	

BILAN DE LA SOCIÉTÉ AU 31 DÉCEMBRE 2022

Rubriques	Evaluation au bilan	Prix du marché
Matières premières et approvisionnements		
En cours de productions de biens		
Produits intermédiaires et produits finis		
Marchandises		
Valeurs mobilières de placement		
TOTAL	NEANT	

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus

Au profit de :

Catégorie	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions						
Effets escomptés non échus						
Crédit-bail, redevances restant à courir						
Aval et cautions						
- Intérêts sur emprunt						
- Commandes sur immobilisations						
- Commandes en cours						
- Découverts consentis						
- Possibilités d'escomptes						
Total						

Engagement donné :

Au profit de :

Catégorie	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions	18 992 247		18 992 247			
Crédit-bail, redevances restant à courir						
Aval et cautions						
- Intérêts sur emprunt						
- Commandes sur immobilisations						
- Commandes en cours						
- Comptes courants bloqués	5 000 000		5 000 000			
- Possibilités d'escomptes						
Total	23 992 247		23 992 247			

ACTIF ET PASSIF TOTAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Total				NEANT

Indications des rubriques où se trouve un même poste Actif et Passifs concernant les entreprises liées

Les parties liées ont été identifiées et les transactions relevées au cours de l'exercice ont été conclues aux conditions normales du marché.

CRÉDIT-BAIL IMMOBILIERS ACQUIS ET ENGAGÉS

Immobilisations en crédit-bail

Nature	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	Cumulées	
Terrains				
Constructions				
Crédit-bail immobilier				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Crédit-bail immobilier				
Total				NEANT

Bilan incluant les immobilisations en crédit-bail

Nature	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements	Valeur nette
Terrains			
Constructions			
Crédit-bail immobilier			
Installations techniques, matériel et outillage			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations en cours			
Crédit-bail immobilier			
Total			NEANT

BILAN DES MOYENS PERMANENTS

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	1 082 182
- Autres créances	
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	1 082 182

CHARGES À 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	87 182
Emprunts et dettes financières divers	177 208
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	367 309
Dettes fiscales et sociales	691 871
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	256 585
TOTAL	1 580 155

CHARGES ET PRODUITS CONSOLIDÉS 2022

Rubriques	Charges	Produits
Total	NEANT	NEANT
En comptabilité...	17 142	

TRANSFERTS DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
Avantages en nature	41 922
Chômage partielle	
Sous total Exploitation	41 922
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
Total	41 922

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels

Rubriques	Montant
Sur opération de gestion	
- Boni sur levée d'option de crédit-bail	
- Autres	
Sur opération en capital	
- Produits de cession des éléments d'actif	
- Autres	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
- Reprises sur provisions	
- Transferts de charges	
Total des produits exceptionnels	0

Charges exceptionnelles

Rubriques	Montant
Sur opération de gestion	
- Autres	733
Sur opération en capital	
- Valeurs nettes comptables des éléments cédés	
Dotations aux provisions	
- Dotations aux provisions pour risques	
- Autres, amortissement des frais sur acquisition des titres	11 070
Total des charges exceptionnelles	11 803

TOTAL **(11 803)**

MONTANT DES DÉPENSES D'EXPLOITATION

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	16	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	17	

COMPTES ANNUELS

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires	19 918 206	3 411 016		23 329 222	1€
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales					
6- Certificats d'investissements					
Total	19 918 206	3 411 016		23 329 222	1€

Tableau de variation des capitaux propres

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	PV AG 30/06/2023	PV AGO 30/12/2022	A la clôture d'exercice
Capital social	19 918 206		3 411 016	23 329 222
Primes d'émissions de fusion			4 638 984	4 638 984
Réserve légale	759 395	194 554		953 949
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementaires				
Autres réserves	14 428 507	3 696 525		18 125 032
Report à nouveau				
Résultat exercice	3 891 079			2 927 741
Subvention d'investissement				
Provision réglementée	392 589			403 659
Total	39 389 776	3 891 079	8 050 000	50 378 587

Des titres de la société IMMOLAIN représentant 25% de son capital ont été apportés à la société FINALAIN et inscrits en titre de participations pour un montant de 8.050.000 €.

L'évaluation de ces titres a fait l'objet d'un rapport par un Commissaire aux apports.

Cet apport a été rémunéré par une augmentation de capital à hauteur de 3.411.016 € et par une prime d'apport inscrite dans les capitaux propres de la société pour un montant de 4.638.984 €.

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)

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

ETAT DES FILIALES

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
JEAN LAIN AUTOMOBILES	1 500 000	6 644 720	100	33 599 552	33 599 552
JEAN LAIN AUTOSPORT	1 174 000	11 560 180	84,45	20 572 795	20 572 795
CARREL	400 000	528 040	80,95	1 059 314	1 059 314
DAPG	517 500	952 138	80,95	2 013 637	2 013 637
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					

B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
- Filiales non reprises en A :					
a) Françaises					
b) Etrangères					
- Participations non reprises en A :					
a) Françaises					
b) Etrangères					

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
JEAN LAIN AUTOMOBILES	7 714 720	6 024 178	84 579 144	3 368 673	1 560 000
JEAN LAIN AUTOSPORT	7 478 748	6 947 386	424 036 644	2 346 003	1 216 500
CARREL	11 694		2 201 421	(4 948)	0
DAPG	2 541 064		22 257 326	157 818	0
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					

B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
- Filiales non reprises en A :					
a) Françaises					
b) Etrangères					
- Participations non reprises en A :					
a) Françaises					
b) Etrangères					

doi:10.1017/S0022292412001629

Nature	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production de biens			
Production de services	13 594 860		13 594 860
TOTAL	13 594 860		13 594 860

ANALYTICAL AND PHYSICAL PROPERTIES

Désignation	Montant origine	Remboursements antérieurs	Remboursements exercice	Net
		NEANT		

Conditions consenties :

CONSTITUTIONAL HISTORY OF THE UNITED STATES

Rubriques	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine / Amortissements :			
Cumuls exercices antérieurs			
Dotations de l'exercice			
TOTAL			
Redevances payées :			
Cumuls exercices antérieurs			
Exercice			
TOTAL			
Redevances restant à payer :			
A un an au plus			
A plus d'un an et cinq ans au plus			
A plus de cinq ans			
TOTAL			
Valeur résiduelle :			
A un an au plus			
A plus d'un an et cinq ans au plus			
A plus de cinq ans			
TOTAL			

Montant pris en charge dans l'exercice

MONTANT DES INTERETS INCLUS

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

Désignation	Montant
Total	NEANT

MONTANT DES INTERETS INCLUS

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

Désignation	Montant
Total	NEANT

FRAIS DE PREMIER ÉTABLISSEMENT

Rubriques	Montant	Taux d'amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL	0	0

RÉCAPITULATIF DES RÉSULTATS FISCAUX

Rubriques	Avant IS	Impôt théorique	Report déficitaire à imputer	Impôt du	Résultat net théorique	Résultat net comptable
Résultat courant	3 032 982	96 389		96 389	2 927 741	2 927 741
Résultat exceptionnel	(11 803)	(2 951)		(2 951)	(8 852)	(8 852)
Résultat de l'exercice	2 927 741	93 438		93 438	2 927 741	2 927 741

Le montant de l'impôt dû (68 410€) diffère de l'impôt payé (93 438 €) car il est calculé sur le résultat comme si la société était seule et non dans le périmètre de l'intégration fiscale.

SAS FINALAIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

SR AUDIT
Commissaire aux comptes
82 rue Petite Eau
73290 LA MOTTE SERVOLEX

MARTIN-RETORD & ASSOCIES
NIVOLET
Commissaire aux comptes
3 bis, boulevard Gambetta
73000 CHAMBERY

SAS FINALAIN

Zone industrielle des Landiers ouest
158, rue des Epinettes
73290 LA MOTTE SERVOLEX

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Aux associés,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FINALAIN relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport et caractérisés par :

* un total de bilan de	90.117.300 euros
* un chiffre d'affaires de	13.594.860 euros
* un résultat net de	2.927.741 euros

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.

2. FONDEMENT DE L'OPINION

2.1. 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.

2.2. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période courue depuis le début de l'exercice contrôlé jusqu'à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Les titres de participation dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2022 s'établit à 65.747.531 €, sont évalués selon les modalités décrites dans l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fonde la valeur de ces titres, notamment à revoir les perspectives de rentabilité des activités concernées, et à contrôler la cohérence des hypothèses de valorisation retenues avec les plans stratégiques de la direction générale.
- Nous avons été conduits à examiner les règles décrites dans la note « Informations complémentaires » de l'annexe concernant la comptabilisation de l'apport de titres dont la société a bénéficié et la comptabilisation de l'augmentation de capital et de la prime d'apport y afférentes. Nous avons obtenu les éléments probants justifiant de la correcte transcription des apports, tant actifs

que passifs. Ceux-ci se fondent notamment sur le rapport des commissaires aux apports sur la valeur des apports et sur des informations complémentaires obtenues des dirigeants.

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.

4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du directeur général unique sur la gestion de la société et du groupe, et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du Code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport sur la gestion de la société et du groupe.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport sur la gestion de la société et du groupe.

5. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVE 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 votre directeur général unique.

6. RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des

circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

FAIT A CHAMBERY, LE 14 JUIN 2023,
LES COMMISSAIRES AUX COMPTES,

SR AUDIT,
REPRESENTÉE PAR

EMMANUEL LARRAZET

SARL MARTIN-RETORD ET
ASSOCIES NIVOLET
REPRESENTÉE PAR

PASCAL MARTIN-RETORD

BILAN ACTIF

Actif				
Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	13 802	13 802		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	65 747 531		65 747 531	54 564 936
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	80 000		80 000	
Autres immobilisations financières	125 000		125 000	
Actif immobilisé	65 966 332	13 802	65 952 531	54 564 936
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 082 578		1 082 578	481 372
Autres créances	22 981 920		22 981 920	26 726 428
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	92 096		92 096	407 918
Charges constatées d'avance	8 175		8 175	8 967
Actif circulant	24 164 769		24 164 769	27 624 685
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	90 131 101	13 802	90 117 300	82 189 621

BILAN PASSIF

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	23 329 222	19 918 206
<i>Dont versé</i>	23 329 222	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	4 638 984	
Ecart de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	953 949	759 395
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves	18 125 032	14 428 507
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 927 741	3 891 079
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	403 659	392 589
Capitaux propres	50 378 587	39 389 776
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	32 590 721	25 456 518
Emprunts et dettes financières divers	4 773 997	15 525 835
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	390 113	24 232
Dettes fiscales et sociales	1 725 929	1 483 430
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	257 952	309 829
Produits constatés d'avance		
Dettes	39 738 713	42 799 844
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	90 117 300	82 189 621

COMPTES DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	13 594 860		13 594 860	10 427 473
Chiffre d'affaires net	13 594 860		13 594 860	10 427 473
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			41 922	41 507
Autres produits			4	105
Produits d'exploitation			13 636 785	10 469 085
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			9 411 010	7 005 230
Impôts, taxes et versements assimilés			91 894	80 614
Salaires et traitements			2 646 580	2 181 937
Charges sociales			1 144 095	943 411
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			5 580	4 756
Charges d'exploitation			13 299 160	10 215 948
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			337 625	253 136
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation			2 776 501	3 936 852
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			404 180	183 662
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			3 180 680	4 120 515
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			485 324	346 738

Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges financières	485 324	346 738
RÉSULTAT FINANCIER	2 695 357	3 773 777
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 032 982	4 026 913
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	733	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 070	64 535
Charges exceptionnelles	11 803	64 535
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(11 803)	(64 535)
Participation des salariés au résultat de l'entreprise		
Impôt sur les bénéfices	93 438	71 298
TOTAL DES PRODUITS	16 817 466	14 589 599
TOTAL DES CHARGES	13 889 725	10 698 520
BÉNÉFICE OU PERTE	2 927 741	3 891 079

Dossier : SAS FINALAIN

TOTAL DU BILAN AVANT REPARTITION	90 117 300€
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T.	13 594 860€
RESULTAT NET COMPTABLE DE L'EXERCICE	2 927 741 €
DATE DEBUT DE L'EXERCICE	01/01/2022
DATE DE CLOTURE	31/12/2022
DUREE DE L'EXERCICE EN MOIS	12

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2016-07 du 4 novembre 2016, dans le respect du principe de prudence, et de la comptabilisation au coût historique, et permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire / dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Constructions	** ans
Agencements et aménagements des constructions	** ans
Installations techniques	** ans
Matériels et outillage industriels	** ans
Matériel de bureau, informatique et mobilier	De 3 à 10 ans

b) Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, y compris les frais engagés pour leur acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence. La valeur d'inventaire est appréciée sur la base de critères tels que la valeur de la quote-part dans l'actif net et les perspectives de rentabilité de la filiale concernée.

c) Titres de placements

Néant

d) Stocks

Néant

e) Provisions réglementées

Outre les provisions réglementées constituées conformément aux dispositions de la législation fiscale il n'a pas été constitué d'autres provisions.

f) Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Informations Complémentaires

La mise en application du plan comptable 2005 n'a pas entraîné de modifications dans le traitement des immobilisations.

Faits marquants de l'exercice et autres informations :

La société est soumise à l'obligation de l'établissement des comptes consolidés. La liste des sociétés consolidées par la méthode de l'intégration globale est la suivante :

N°	Nom de la société	% contrôle	% d'intérêt	Méthode de consolidation
1	SAS FINALAIN	100,00%	100,00%	Société mère
2	SAS JEAN LAIN AUTOSPORT	100,00%	100,00%	Intégration globale
3	SAS JEAN LAIN AUTOMOBILES	100,00%	100,00%	Intégration globale
4	SAS JEAN LAIN AUTOMOBILES ANNECY	100,00%	99,99%	Intégration globale
5	SAS QUICK RENTAL	99,89%	99,89%	Intégration globale
6	SAS JEAN LAIN CARROSSERIE	98,86%	98,86%	Intégration globale
7	SAS JEAN LAIN GRESIVAUDAN	99,98%	99,98%	Intégration globale
8	SAS JEAN LAIN AUTOMOBILES MAURIENNE	95,00%	95,00%	Intégration globale
9	SAS JEAN LAIN AUTOMOBILES MEYTHET	100,00%	100,00%	Intégration globale
10	SAS JEAN LAIN AUTOMOBILES NORD	99,40%	99,40%	Intégration globale
11	SAS JEAN LAIN AUTOMOBILES SEYNOD	99,99%	99,99%	Intégration globale
12	SAS JEAN LAIN AUTOMOBILES TARENTEISE	99,99%	99,99%	Intégration globale
13	SAS GARAGE DUCHAMP	100,00%	100,00%	Intégration globale
14	SAS E-LAIN	100,00%	100,00%	Intégration globale
15	SCI CLA	98,00%	98,00%	Intégration globale
16	SAS LA-SER	100,00%	100,00%	Intégration globale
17	SAS PRO CONTACT	99,99%	99,99%	Intégration globale
18	SAS GSA PREMIUM	100,00%	100,00%	Intégration globale
19	SAS DSA MILLENIUM	100,00%	100,00%	Intégration globale
20	SARL JEAN LAIN E-CITY	75,00%	75,00%	Intégration globale
21	SAS GARAGE DU PARC	100,00%	100,00%	Intégration globale
22	SAS JEAN LAIN ENTREPRISE	99,88%	99,88%	Intégration globale
23	SAS JEAN LAIN NIPPON	99,97%	99,97%	Intégration globale
24	SAS SPAA	100,00%	99,97%	Intégration globale
25	SAS JEAN LAIN KOREAN	99,99%	99,99%	Intégration globale
26	SAS KLEUSTER	70,00%	69,99%	Intégration globale
27	SAS ALPES MOTORS	100,00%	99,99%	Intégration globale
28	SAS DAPG (*)	100,00%	100,00%	Intégration globale
29	SARL DEI BERG (*)	100,00%	100,00%	Intégration globale
30	SAS ETS CARRIEL (*)	100,00%	100,00%	Intégration globale
31	SAS OCCASIONS SERVICES AUTO (*)	100,00%	75,01%	Intégration globale
32	SAS SOWATT SOLUTIONS (*)	100,00%	100,00%	Intégration globale
33	SCI IMMO LAIN (*)	25,00%	25,00%	Mise en équivalence

Des titres de la société IMMOLAIN représentant 25% de son capital ont été apportés à la société FINALAIN et inscrits en titre de participations pour un montant de 8.050.000 €.
L'évaluation de ces titres a fait l'objet d'un rapport par un Commissaire aux apports.
Cet apport a été rémunéré par une augmentation de capital à hauteur de 3.411.016 € et par une prime d'apport inscrite dans les capitaux propres de la société pour un montant de 4.638.984 €.

Dans le cadre de l'expansion du groupe sur les nouvelles mobilités la société a souscrit un Prêt Participatif de 6m€.

La société a conclu une convention d'intégration fiscale à compter du 1er janvier 2017 avec les cinq sociétés suivantes :

JEAN LAIN AUTOMOBILES

JEAN LAIN AUTOSPORT

JEAN LAIN AUTOMOBILES SEYNOD

JEAN LAIN ENTREPRISES

GARAGE DUCHAMP

Les modalités de répartition de l'IS se font suivant l'article 1 de la convention du 25 avril 2017 dont un extrait est reproduit ci-après : « La société filiale versera à la société mère, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe, une somme égale à l'impôt qui grèverait son résultat comme si elle était imposable distinctement... »

A la clôture d'un exercice déficitaire, la société filiale ne sera titulaire à ce titre d'aucune créance sur la société mère.

Faits postérieurs à l'exercice

NEANT

RÉMUNÉRATION DES MEMBRES

Rubriques	Montant
-----------	---------

Rémunération allouée aux membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

ENGAGEMENTS POUR LE MAINTIEN DE PENSIONS, DE RETRAITE ET D'AUTRES INDÉMNITÉS ASSIMILÉES

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 :

La société appliquant la convention Nationale des Services de Automobiles, il n'y a pas lieu de constituer de provision pour les capitaux de fin de carrière, les cotisations étant versées mensuellement à l'organisme IRPAUTO

Bilan

Augmentations			
Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création,
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions Installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	13 802		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	13 802		
Participations et mises en équivalence			
Autres participations	54 564 936		11 309 644
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			285 000
Total des immobilisations financières	54 564 936		11 594 644
TOTAL	54 578 737		11 594 644

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				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions Installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier			13 802	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles			13 802	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations		127 049	65 747 531	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		80 000	205 000	
Total des immobilisations financières		207 049	65 952 531	
TOTAL		207 049	65 966 332	

IMMOBILISATIONS

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

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement & développement				
Autres Immob. Incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Constructions inst. générales, agencements & aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Inst générales,				
Matériel de transport				
Mat de bureau, infor. mobilier	13 802			13 802
Emballages récup.&divers				
Total immobilisations corporelles	13 802			13 802
TOTAL	13 802			13 802

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissement dérogatoire :

Rubriques	Différentiel de durée et autres	Dotations		Reprises		Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	
Frais d'établisst & développpt						
Autres immob. incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Constructions installat* nales						
Inst techniq. & outill. indust.						
Inst. gales, agencets et divers						
Matériel de transport						
Mat bureau, infor.& mobilier						
Total des ventilations						
Imme						
Frais d'acquisition de titres de participation	64 535					
TOTAL GÉNÉRAL	64 535					
TOTAL DES DOTATIONS	64 535	TOTAL DES REPRISES		DOTATIONS - REPRISES		

Mouvements de l'exercice au rattaché : charges reprises en plus dans l'exercice :

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exer.
NEANT				NEANT

Provisions réglementées

Provisions réglementées				
Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour Investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	392 589	11 070		403 659
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	392 589	11 070		403 659

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
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				
Provi* charges sociales & fiscales sur congés payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorpo & corpo.				
Provisions sur titres				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL	392 589	11 070		403 659

ETAT DES CREANCES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	80 000	10 000	70 000
Autres immobilisations financières	125 000	125 000	
Total de l'actif immobilisé	205 000	135 000	70 000
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 082 578	1 082 578	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	65 692	65 692	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	22 914 199	22 914 199	
Débiteurs divers	2 029	2 029	
Total de l'actif circulant	24 064 498	24 064 498	
Charges constatées d'avance	8 175	8 175	
TOTAL	24 277 673	24 277 673	

Etat de dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	32 590 721	4 736 009	21 584 595	6 270 117
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	390 113	390 113		
Personnel et comptes rattachés	487 116	487 116		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	327 249	327 249		
Impôts sur les bénéfices	512 944	512 944		
Taxe sur la valeur ajoutée	361 261	361 261		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	37 360	37 360		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 773 997	4 773 997		
Autres dettes	257 952	257 952		
TOTAL	39 738 713	11 884 001	21 584 595	6 270 117

DETTES AVEC SUBORDINATION - DETTES GÉRÉES

Dettes à subordination			
Rubriques	Hypothèques	Nantissements gages	Inscriptions de privilèges
Titres des filiales nanties en garantie des		9 037 122	
Prêts bancaires			
TOTAL		9 037 122	

Dettes fiscales et sociales			
Rubriques	Hypothèques	Nantissements gages	Inscriptions de privilèges
TOTAL		NEANT	

Dettes sur immobilisations			
Rubriques	Hypothèques	Nantissements gages	Inscriptions de privilèges
TOTAL		NEANT	

POUR LE BILAN DE L'EXERCICE 2022, S'AGISSANT DE LA PERIODE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

Rubriques	Evaluation au bilan	Prix du marché
Matières premières et approvisionnements		
En cours de productions de biens		
Produits intermédiaires et produits finis		
Marchandises		
Valeurs mobilières de placement		
TOTAL	NEANT	

ENGAGEMENTS ESPERES

Engagements reçus

Au profit de :

Catégorie	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions						
Effets escomptés non échus						
Crédit-bail, redevances restant à courir						
Aval et cautions						
- Intérêts sur emprunt						
- Commandes sur immobilisations						
- Commandes en cours						
- Découverts consentis						
- Possibilités d'escomptes						
Total						

Engagements donnés

Au profit de :

Catégorie	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions	18 992 247		18 992 247			
Crédit-bail, redevances restant à courir						
Aval et cautions						
- Intérêts sur emprunt						
- Commandes sur immobilisations						
- Commandes en cours						
- Comptes courants bloqués	5 000 000		5 000 000			
- Possibilités d'escomptes						
Total	23 992 247		23 992 247			

COMPTES GLOBAUX

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Total				NEANT

Indication : des rubriques où se trouve un même poste Actif et Passifs concernant les entreprises liées

Les parties liées ont été identifiées et les transactions relevées au cours de l'exercice ont été conclues aux conditions normales du marché.

COMPTE BAIL IMMOBILIERS VÉRIFIÉS ET ENGAGÉS EN FIN

Immobilisations en crédit bail

Nature	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	Cumulées	
Terrains				
Constructions				
Crédit-bail Immobilier				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Crédit-bail Immobilier				
Total				NEANT

Bilan incluant les immobilisations en crédit bail

Nature	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements	Valeur nette
Terrains			
Constructions			
Crédit-bail Immobilier			
Installations techniques, matériel et outillage			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations en cours			
Crédit-bail Immobilier			
Total			NEANT

MONTANT DES PRODUITS ET AVOIRS À 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	1 082 182
- Autres créances	
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	1 082 182

CHARGES À 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	87 182
Emprunts et dettes financières divers	177 208
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	367 309
Dettes fiscales et sociales	691 871
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	256 585
TOTAL	1 580 155

COMPTES D'EXPENSES ET DE PRODUITS

Rubriques	Charges	Produits
Total	NEANT	NEANT
En comptabilité...	17 142	

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
Avantages en nature	41 922
Chômage partielle	
Sous total Exploitation	41 922
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
Total	41 922

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels

Rubriques	Montant
Sur opération de gestion	
- Boni sur levée d'option de crédit-bail	
- Autres	
Sur opération en capital	
- Produits de cession des éléments d'actif	
- Autres	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
- Reprises sur provisions	
- Transferts de charges	
Total des produits exceptionnels	0

Charges exceptionnelles

Rubriques	Montant
Sur opération de gestion	
- Autres	733
Sur opération en capital	
- Valeurs nettes comptables des éléments cédés	
Dotations aux provisions	
- Dotations aux provisions pour risques	
- Autres, amortissement des frais sur acquisition des titres	11 070
Total des charges exceptionnelles	11 803

TOTAL **(11 803)**

Page 14 sur 19

ANNEXE AFFECTATION DES PERSONNES

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
Ingenieurs et cadres	16	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	17	

COMPTES

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires	19 918 206	3 411 016		23 329 222	1€
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales					
6- Certificats d'investissements					
Total	19 918 206	3 411 016		23 329 222	1€

Tableau de variation des capitaux propres

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	PV AG 30/06/2023	PV AGO 30/12/2022	A la clôture d'exercice
Capital social	19 918 206		3 411 016	23 329 222
Primes d'émissions de fusion			4 638 984	4 638 984
Réserve légale	759 395	194 554		953 949
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementaires				
Autres réserves	14 428 507	3 696 525		18 125 032
Report à nouveau				
Résultat exercice	3 891 079			2 927 741
Subvention d'investissement				
Provision réglementée	392 589			403 659
Total	39 389 776	3 891 079	8 050 000	50 378 587

Des titres de la société IMMOLAIN représentant 25% de son capital ont été apportés à la société FINALAIN et inscrits en titre de participations pour un montant de 8.050.000 €.

L'évaluation de ces titres a fait l'objet d'un rapport par un Commissaire aux apports.

Cet apport a été rémunéré par une augmentation de capital à hauteur de 3.411.016 € et par une prime d'apport inscrite dans les capitaux propres de la société pour un montant de 4.638.984 €.

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)

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

FINALES ET PARTICIPATIONS

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
JEAN LAIN AUTOMOBILES	1 500 000	6 644 720	100	33 599 552	33 599 552
JEAN LAIN AUTOSPORT	1 174 000	11 560 180	84,45	20 572 795	20 572 795
CARREL	400 000	528 040	80,95	1 059 314	1 059 314
DAPG	517 500	952 138	80,95	2 013 637	2 013 637
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					

B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
- Filiales non reprises en A :					
a) Françaises					
b) Etrangères					
- Participations non reprises en A :					
a) Françaises					
b) Etrangères					

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
JEAN LAIN AUTOMOBILES	7 714 720	6 024 178	84 579 144	3 368 673	1 560 000
JEAN LAIN AUTOSPORT	7 478 748	6 947 386	424 036 644	2 346 003	1 216 500
CARREL	11 694		2 201 421	(4 948)	0
DAPG	2 541 064		22 257 326	157 818	0
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					

B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
- Filiales non reprises en A :					
a) Françaises					
b) Etrangères					
- Participations non reprises en A :					
a) Françaises					
b) Etrangères					

Journal of Interpersonal Violence 25(10) 1941–1959, 2010
© The Author(s) 2010. Reprints and permissions: [DOI: 10.1177/0886260510381111](http://sagepub.com/journalsPermissions.nav)

Nature	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production de biens			
Production de services	13 594 860		13 594 860
TOTAL	13 594 860		13 594 860

2017/2018

Désignation	Montant origine	Remboursements antérieurs	Remboursements exercice	Net
		NEANT		

Conditions consenties :

COLUMBIAN UNIVERSITY

Rubriques	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine / Amortissements :			
Cumuls exercices antérieurs			
Dotations de l'exercice			
TOTAL			
Redevances payées :			
Cumuls exercices antérieurs			
Exercice			
TOTAL			
Redevances restant à payer :			
A un an au plus			
A plus d'un an et cinq ans au plus			
A plus de cinq ans			
TOTAL			
Valeur résiduelle :			
A un an au plus			
A plus d'un an et cinq ans au plus			
A plus de cinq ans			
TOTAL			

Montant pris en charge dans l'exercice

BILAN CONSOLIDÉ DES POSTES D'ACTIF

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

Désignation	Montant
Total	NEANT

BILAN CONSOLIDÉ DES POSTES D'ACTIF

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

Désignation	Montant
Total	NEANT

LE MOUVEMENT DES AMORTISSEMENTS

Rubriques	Montant	Taux d'amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL	0	0

MONTANT DU RÉSULTAT NET D'IMPÔT

Rubriques	Avant IS	Impôt théorique	Report déficitaire à imputer	Impôt du	Résultat net théorique	Résultat net comptable
Résultat courant	3 032 982	96 389		96 389	2 927 741	2 927 741
Résultat exceptionnel	(11 803)	(2 951)		(2 951)	(8 852)	(8 852)
Résultat de l'exercice	2 927 741	93 438		93 438	2 927 741	2 927 741

Le montant de l'impôt dû (68 410€) diffère de l'impôt payé (93 438 €) car il est calculé sur le résultat comme si la société était seule et non dans le périmètre de l'intégration fiscale.

SR AUDIT
Commissaire aux comptes
82 rue Petite Eau
73290 LA MOTTE SERVOLEX

MARTIN-RETORD & ASSOCIES
NIVOLET
Commissaire aux comptes
3 bis, boulevard Gambetta
73000 CHAMBERY

SAS FINALAIN

Zone industrielle des Landiers ouest
158, rue des Epinettes
73290 LA MOTTE SERVOLEX

RAPPORT SPECIAL
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Aux associés,

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques, les modalités essentielles ainsi que les motifs justifiant de l'intérêt pour la société des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention réglementée telle que visées par l'article L227-10 du code de commerce.

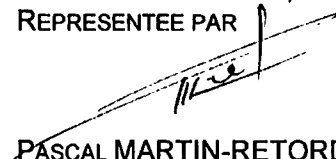
FAIT A CHAMBERY, LE 14 JUIN 2023,
LES COMMISSAIRES AUX COMPTES,

SR AUDIT,
REPRESENTÉE PAR



EMMANUEL LARRAZET

SARL MARTIN-RETORD ET
ASSOCIES NIVOLET,
REPRESENTÉE PAR



PASCAL MARTIN-RETORD