RCS : LA ROCHE SUR YON
Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00255
Numéro SIREN : 430 386 466
Nom ou dénomination : MONTAIGU AUTO

Ce dépôt a été enregistré le 21/07/2017 sous le numéro de dépôt 6964

« MONTAIGU AUTO »
SAS au capital de 76 000 Euros
Siège social : Boulevard Auguste Durand - 85600 MONTAIGU
RCS : LA ROCHE SUR YON B 430 386 466

*

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016

*

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 09 FEVRIER 2017

Texte de la résolution d'affectation du résultat votée par l'Assemblée :

L'Assemblée Générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice clos le 31 Août 2016 :

BENEFICE	92 695,76 €uros
- A la distribution de dividendes	92 695,76 €uros
- Pour complément de distribution par prélèvement de pareille somme sur le poste « autres réserves » existant dans les comptes au 31/08/2016 pour un montant de 91 829 €uros	7 304,24 €uros
- Soit la distribution globale de dividendes à l'associée unique	100 000,00 €uros

Le dividende de 100 000 €uros est mis en distribution à compter de ce jour.

La société étant détenue à 100 % par une société soumise à l'IS, les dispositions relatives aux abattements applicables aux distributions en faveur des personnes physiques ne s'appliquent pas au cas présent.

L'Assemblée Générale rappelle par ailleurs que les dividendes mis en distribution, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDES
2013	50 000 €
2014	50 000 €
2015	50 000 €

SAS MONTAIGU AUTO
Bv Auguste Durand
CS 80009 - 85607 MONTAIGU Cdx
Siret 430 386 466 00014 - RCS LA ROCHE S/YON
Capital 76.000 € - APE 4532 Z
Tél. : 02 51 48 89 47

Certifié conforme
Le Président

SAS MONTAIGU AUTO

Boulevard Auguste Durand

85600 MONTAIGU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE DU 01/09/2015 AU 31/08/2016

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

- EXERCICE DU 01 SEPTEMBRE 2015 AU 31 AOUT 2016 -

SAS MONTAIGU AUTO
By Auguste Durand
CS 80009 - 85607 MONTAIGU Cdx
Siret 439 385 466 00014 - RCS LA ROCHE S/YON
Capital 76.000 € - APE 4532 Z
Tél. : 02 51 46 09 47

Certifié conforme
la Présidente,

Mesdames, Messieurs, les actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale ordinaire de votre société, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/08/2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la SAS MONTAIGU AUTO, tels qu'ils sont annexés au présent rapport,

- la justification de nos appréciations,

- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente le 30/12/2016. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

La société a réalisé un inventaire physique des marchandises en stock à la date de clôture de l'exercice et a procédé à sa valorisation.

Nous nous sommes assurés du respect des procédures mises en place pour l'inventaire des stocks et du respect des méthodes de valorisation et de dépréciation décrites en annexe page 5.

Ces travaux n'ont pas révélé d'éléments de nature à remettre en cause les comptes annuels.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, 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 de gestion du Président et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Challans,
Le 26 janvier 2017

Pour la SARL M2 CONSULTANTS & ASSOCIES

Michel FILLONNEAU
Gérant

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de POITIERS

SAS MONTAIGU AUTO

Boulevard Auguste Durand

85600 MONTAIGU

COMPTES ANNUELS

- EXERCICE DU 01 SEPTEMBRE 2015 AU 31 AOUT 2016 -

BILAN

ACTIF	Clôture au 31/08/16 Durée 12 mois			Clôture au 31/08/15 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	***291 619***	***276 545***	***15 074***	***20 359***
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	**7 185**	**7 185**		**2 575**
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	7 185	7 185		2 575
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**272 876**	**269 359**	**3 516**	**6 229**
TERRAINS	850	123	726	811
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	183 484	180 813	2 671	5 084
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	88 542	88 423	118	332
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	**11 557**		**11 557**	**11 554**
TITRES IMMOBILISES DIVERS	1 104		1 104	1 104
PRETS	887		887	883
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	9 565		9 565	9 565
ACTIF CIRCULANT	***559 168***		***559 168***	***549 825***
STOCKS ET EN-COURS	**187 133**		**187 133**	**182 447**
MARCHANDISES	187 133		187 133	182 447
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	**54 777**		**54 777**	**100 969**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	3 002		3 002	2 939
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	51 775		51 775	98 030
CREANCES DIVERSES (3)	**11 798**		**11 798**	**72 640**
DISPONIBILITES	**297 189**		**297 189**	**185 889**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	**8 269**		**8 269**	**7 877**
TOTAL GENERAL	**850 788**	**276 545**	**574 242**	**570 184**

(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an			13	10
(3) Dont à plus d'un an			7 814	8 245

BILAN

PASSIF	Clôture au 31/08/16 Durée 12 mois	Clôture au 31/08/15 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	*268 124*	*225 428*
CAPITAL	**76 000**	**76 000**
RESERVES	**99 428**	**60 116**
RESERVE LEGALE	7 600	7 600
AUTRES RESERVES	91 828	52 516
RESULTAT DE L'EXERCICE	**92 695**	**89 312**
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	*268 124*	*225 428*
DETTES (1)	*306 118*	*344 755*
DETTES FINANCIERES (2)	**23 541**	**1 765**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)		1 765
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	23 541	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES	**91**	
DETTES D'EXPLOITATION	**282 486**	**339 330**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	170 751	227 370
DETTES FISCALES ET SOCIALES	110 690	110 410
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	1 043	1 549
DETTES DIVERSES		**3 660**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		3 660
TOTAL GENERAL	**574 242**	**570 184**

(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	306 118	344 756
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		1 765

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/08/16 Durée 12 mois	Clôture au 31/08/15 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	**1 497 255**	**1 548 376**
VENTES DE MARCHANDISES	1 457 086	1 502 127
PRODUCTION VENDUE (BIENS)		1 485
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	2 439	2 526
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*1 459 526*	*1 506 138*
REPRISES SUR PROVISIONS		1 212
TRANSFERTS DE CHARGES	33 179	39 171
AUTRES PRODUITS	4 550	1 853
CHARGES D'EXPLOITATION	**1 343 139**	**1 421 799**
ACHATS DE MARCHANDISES	767 240	817 186
VARIATION DES STOCKS	(4 685)	(12 143)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	15	585
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	208 108	230 114
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	23 656	22 183
SALAIRES ET TRAITEMENTS	266 611	281 295
CHARGES SOCIALES	76 165	71 603
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	5 288	3 814
AUTRES CHARGES	739	7 160
RESULTAT D'EXPLOITATION	***154 116***	***126 576***
PRODUITS FINANCIERS	**1 113**	**908**
PARTICIPATIONS	1 110	900
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	3	8
CHARGES FINANCIERES	**380**	**366**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	380	366
RESULTAT FINANCIER	***732***	***541***
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	***154 849***	***127 118***
PARTICIPATION DES SALARIES	23 227	
IMPOTS SUR LES BENEFICES	38 927	37 806
Total des produits	*1 498 369*	*1 549 284*
Total des charges	*1 405 673*	*1 459 972*
BENEFICE NET COMPTABLE	***92 695***	***89 312***

* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	1 110	900
Charges financières concernant les entreprises liées		

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés sur une durée de 12 mois.
Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Matériel d'exploitation :	2 à 10 ans	- Matériel de transport :	4 à 5 ans
- Matériel de bureau :	3 à 5 ans	- Agencements divers :	10 ans
- Mobilier de bureau :	10 ans		

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.
Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.
Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 760 actions de 100 euros.

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	7 185			7 185
Immobilisations corporelles	272 876			272 876
Immobilisations financières - titres	1 105			1 105
Immobilisations financières - créances	10 450	3		10 453
	291 616	3		291 620

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	4 610	2 576		7 185
Immobilisations corporelles	266 647	2 713		269 360
	271 257	5 288 (*)		276 545
(*) Dont dotation : . linéaire		5 288		
. dégressive		-		
. exceptionnelle		-		

Provisions et dépréciations **Néant**

Biens pris en crédit-bail **Néant**

Créances : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	10 453	14	10 439
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	54 778	46 964	7 814
Créances diverses	11 798	11 798	
Charges constatées d'avance	8 270	8 270	
	85 299	67 046	18 253

Dettes : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)				
Emprunts bancaires (1)				
Emprunts & dettes financières divers (2)	23 541	23 541		
Avances, acompte reçus sur commandes	91	91		
Dettes d'exploitation	282 486	282 486		
Dettes diverses				
Produits constatés d'avance				
	306 118	306 118		

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	-
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	-
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	-
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	23 541

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir et charges constatées d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement — Néant

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un centre automobile et est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen équivalent temps plein se décompose ainsi :

- Cadres	1
- Agents de maîtrise	1
- Employés	9
	11

Rémunérations des dirigeants

Aucune rémunération n'est allouée aux mandataires sociaux.

Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.
A cet effet, le CICE 2014, qui s'élève à 11 594 €, a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement et de reconstitution de fonds de roulement.

Pour les salaires versés en 2015, il a été comptabilisé un CICE calculé au taux de 6 % sur les salaires inférieurs à 2,5 fois le SMIC, ainsi qu'un produit à recevoir sur les salaires versés depuis le 1er janvier 2015.
L'impact de ce crédit d'impôt sur le compte de résultat se traduit par une réduction du poste « charges sociales » pour un montant de 12 488 €.

Résultat exceptionnel — Néant

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	-
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	23 227
	23 227

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun et diminuée de crédits d'impôts.

Intégration fiscale

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale de la société mère S.A.S. SODINOVE.
La charge d'impôt comptabilisée est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	46 669
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	- 7 742
	38 927

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

- Situation au début de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	-
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	-

AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles **Néant**

Engagements financiers **Néant**

Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce et de la réparation automobile, du cycle et motocycle et des activités annexes.

La société verse des cotisations à un organisme lié à la profession (IRP Auto) qui prend en charge les indemnités de fin de carrière.

Entreprises liées	S.A.S. SODINOVE R.C.S. LA ROCHE SUR YON 302 517 917
Participations	-
Créances rattachées à des participations	-
Prêts	-
Emprunts et dettes financières divers	23 541
Créances diverses	11 798
Produits financiers	1 110
Autres produits financiers	-
Charges financières	-

Filiales et participations détenues **Néant**

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Grégoire BUNOT
Marc SOUCARRE
Christian PALVADEAU
Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Laurence GOYEC
Geneviève DURANTEAU
Rachel LEROUX
Experts - comptables

Thomas BASTHISTE
Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés
Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

MONTAIGU AUTO

Boulevard Auguste Durand
85600 - MONTAIGU

S.A.S. au capital de 76 000 €
R.C.S. LA ROCHE SUR YON 430 386 466

COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er Septembre 2015 au 31 Août 2016

SAS MONTAIGU AUTO
Bv Auguste Durand
CS 80009 - 85607 MONTAIGU Cdx
Siret 430 386 466 00014 - RCS LA ROCHE S/YON
Capital 76.000 € - APE 4532 Z
Tél. : 02 51 48 89 47

Certifié conforme
la Présidente

Tél 02 40 92 66 00
Fax 09 55 27 66 00
cva@cvaexperts.fr

6, avenue Jacques Cartier. 44800 Saint-Herblain
B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex
Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 63 330 356 700. RCS Nantes 330 356 700 000 22

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Grégoire BUNOT
Marc SOUCARRE
Christian PALVADEAU
Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Laurence GOYEC
Geneviève DURANTEAU
Rachel LEROUX
Experts - comptables

Thomas BASTHISTE
Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés ■
Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

COMPTE-RENDU DE MISSION

Conformément à la mission qui nous a été confiée par la Présidente de la société et qui a fait l'objet de notre lettre de mission en date du 27/08/2013, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la **S.A.S. MONTAIGU AUTO** relatifs à l'exercice **du 1er Septembre 2015 au 31 Août 2016.**

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

■ **Total du bilan**	**574 242 €**
■ **Chiffre d'affaires**	**1 459 526 €**
■ **Bénéfice net comptable**	**92 695 €**

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes, qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Fait à Saint-Herblain,
Le 30 Novembre 2016

Rodrigue THIBERGE **Grégoire BUNOT**

Tél 02 40 92 66 00
Fax 09 55 27 66 00
cva@cvaexperts.fr

6, avenue Jacques Cartier. 44800 Saint-Herblain
B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex
Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 63 330 356 700. RCS Nantes 330 356 700 000 22

BILAN

ACTIF	Clôture au 31/08/16 Durée 12 mois			Clôture au 31/08/15 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	***291 619***	***276 545***	***15 074***	***20 359***
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	**7 185**	**7 185**		**2 575**
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	7 185	7 185		2 575
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**272 876**	**269 359**	**3 516**	**6 229**
TERRAINS	850	123	726	811
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	183 484	180 813	2 671	5 084
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	88 542	88 423	118	332
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	**11 557**		**11 557**	**11 554**
TITRES IMMOBILISES DIVERS	1 104		1 104	1 104
PRETS	887		887	883
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	9 565		9 565	9 565
ACTIF CIRCULANT	***559 168***		***559 168***	***549 825***
STOCKS ET EN-COURS	**187 133**		**187 133**	**182 447**
MARCHANDISES	187 133		187 133	182 447
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	**54 777**		**54 777**	**100 969**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	3 002		3 002	2 939
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	51 775		51 775	98 030
CREANCES DIVERSES (3)	**11 798**		**11 798**	**72 640**
DISPONIBILITES	**297 189**		**297 189**	**185 889**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	**8 269**		**8 269**	**7 877**
TOTAL GENERAL	**850 788**	**276 545**	**574 242**	**570 184**

(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an			13	10
(3) Dont à plus d'un an			7 814	8 245

BILAN

PASSIF	Clôture au 31/08/16 Durée 12 mois	Clôture au 31/08/15 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	***268 124***	***225 428***
CAPITAL	**76 000**	**76 000**
RESERVES	**99 428**	**60 116**
RESERVE LEGALE	7 600	7 600
AUTRES RESERVES	91 828	52 516
RESULTAT DE L'EXERCICE	**92 695**	**89 312**
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	*268 124*	*225 428*
DETTES (1)	***306 118***	***344 755***
DETTES FINANCIERES (2)	**23 541**	**1 765**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)		1 765
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	23 541	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES	**91**	
DETTES D'EXPLOITATION	**282 486**	**339 330**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	170 751	227 370
DETTES FISCALES ET SOCIALES	110 690	110 410
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	1 043	1 549
DETTES DIVERSES		**3 660**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		3 660
TOTAL GENERAL	**574 242**	**570 184**

(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	306 118	344 756
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		1 765

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/08/16 Durée 12 mois	Clôture au 31/08/15 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	**1 497 255**	**1 548 376**
VENTES DE MARCHANDISES	1 457 086	1 502 127
PRODUCTION VENDUE (BIENS)		1 485
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	2 439	2 526
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*1 459 526*	*1 506 138*
REPRISES SUR PROVISIONS		1 212
TRANSFERTS DE CHARGES	33 179	39 171
AUTRES PRODUITS	4 550	1 853
CHARGES D'EXPLOITATION	**1 343 139**	**1 421 799**
ACHATS DE MARCHANDISES	767 240	817 186
VARIATION DES STOCKS	(4 685)	(12 143)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	15	585
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	208 108	230 114
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	23 656	22 183
SALAIRES ET TRAITEMENTS	266 611	281 295
CHARGES SOCIALES	76 165	71 603
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	5 288	3 814
AUTRES CHARGES	739	7 160
RESULTAT D'EXPLOITATION	***154 116***	***126 576***
PRODUITS FINANCIERS	**1 113**	**908**
PARTICIPATIONS	1 110	900
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	3	8
CHARGES FINANCIERES	**380**	**366**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	380	366
RESULTAT FINANCIER	***732***	***541***
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	***154 849***	***127 118***
PARTICIPATION DES SALARIES	23 227	
IMPOTS SUR LES BENEFICES	38 927	37 806
Total des produits	*1 498 369*	*1 549 284*
Total des charges	*1 405 673*	*1 459 972*
BENEFICE NET COMPTABLE	***92 695***	***89 312***

* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	1 110	900
Charges financières concernant les entreprises liées		

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés sur une durée de 12 mois.
Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Matériel d'exploitation :	2 à 10 ans	- Matériel de transport :	4 à 5 ans
- Matériel de bureau :	3 à 5 ans	- Agencements divers :	10 ans
- Mobilier de bureau :	10 ans		

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.
Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.
Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 760 actions de 100 euros.

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	7 185			7 185
Immobilisations corporelles	272 876			272 876
Immobilisations financières - titres	1 105			1 105
Immobilisations financières - créances	10 450	3		10 453
	291 616	3		291 620

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	4 610	2 576		7 185
Immobilisations corporelles	266 647	2 713		269 360
	271 257	5 288 (*)		276 545
(*) Dont dotation : . linéaire		5 288		
. dégressive		-		
. exceptionnelle		-		

Provisions et dépréciations **Néant**

Biens pris en crédit-bail **Néant**

Créances : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	10 453	14	10 439
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	54 778	46 964	7 814
Créances diverses	11 798	11 798	
Charges constatées d'avance	8 270	8 270	
	85 299	67 046	18 253

Dettes : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)				
Emprunts bancaires (1)				
Emprunts & dettes financières divers (2)	23 541	23 541		
Avances, acompte reçus sur commandes	91	91		
Dettes d'exploitation	282 486	282 486		
Dettes diverses				
Produits constatés d'avance				
	306 118	306 118		

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	-
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	-
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	-
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	23 541

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir et charges constatées d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement — Néant

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un centre automobile et est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen équivalent temps plein se décompose ainsi :

- Cadres	1
- Agents de maîtrise	1
- Employés	9
	11

Rémunérations des dirigeants

Aucune rémunération n'est allouée aux mandataires sociaux.

Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.
A cet effet, le CICE 2014, qui s'élève à 11 594 €, a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement et de reconstitution de fonds de roulement.

Pour les salaires versés en 2015, il a été comptabilisé un CICE calculé au taux de 6 % sur les salaires inférieurs à 2,5 fois le SMIC, ainsi qu'un produit à recevoir sur les salaires versés depuis le 1er janvier 2015.
L'impact de ce crédit d'impôt sur le compte de résultat se traduit par une réduction du poste « charges sociales » pour un montant de 12 488 €.

Résultat exceptionnel — Néant

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	-
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	23 227
	23 227

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun et diminuée de crédits d'impôts.

Intégration fiscale

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale de la société mère S.A.S. SODINOVE.
La charge d'impôt comptabilisée est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	46 669
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	- 7 742
	38 927

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

- Situation au début de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	-
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	-

AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

Engagements financiers

Néant

Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce et de la réparation automobile, du cycle et motocycle et des activités annexes.

La société verse des cotisations à un organisme lié à la profession (IRP Auto) qui prend en charge les indemnités de fin de carrière.

Entreprises liées	S.A.S. SODINOVE R.C.S. LA ROCHE SUR YON 302 517 917
Participations	-
Créances rattachées à des participations	-
Prêts	-
Emprunts et dettes financières divers	23 541
Créances diverses	11 798
Produits financiers	1 110
Autres produits financiers	-
Charges financières	-

Filiales et participations détenues

Néant

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.