



RCS : NANTES

Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 60142

Numéro SIREN : 350 275 095

Nom ou dénomination : LE TEMPLE AUTOMOBILES

Ce dépôt a été enregistré le 12/05/2017 sous le numéro de dépôt 5970



Cabinet Bourdel & Associés
Expertise comptable
Conseils

SAS LE TEMPLE AUTOMOBILES

7 RUE HENRI FARMAN

44360 Vigneux-de-Bretagne

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le : 31 octobre 2016

APE : 4511Z

SIRET : 35027509500023

Déposé au Greffe
le 02 MAI 2017

sous le N° 5870
RCS N° 89060142

**CERTIFIÉ
CONFORME**

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat synthétique	6
ANNEXE COMPTABLE	8

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

ACTIF	Valeurs au 31/10/16			Valeurs au 31/10/15
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	30 502	28 457	2 044	
Fonds commercial (1)	55 644		55 644	55 644
Autres immobilisations incorporelles	138 000	84 060	53 940	63 140
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	194 258	177 731	16 528	23 770
Constructions	411 497	372 309	39 188	71 752
Installations tech., matériel et outillages industriels	160 761	148 050	12 710	3 343
Autres immobilisations corporelles	266 313	219 502	46 811	43 583
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	1 256 975	1 030 109	226 865	261 232
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	2 781		2 781	6 275
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 808 062	80 171	3 727 892	4 326 882
Avances et acomptes versés sur commandes	523 067		523 067	72 695
Créances				
Clients (3)	624 528		624 528	429 748
Clients douteux, litigieux (3)	1 565	1 307	259	259
Clients Factures à établir (3)	600		600	1 280
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	77 280		77 280	85 899
Groupe et associés (3)	21 897		21 897	15 680
Débiteurs divers (3)	77 665		77 665	79 965
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	98 618		98 618	21 680
Charges constatées d'avance (3)	6 337		6 337	16 118
TOTAL (II)	5 242 399	81 477	5 160 922	5 056 481
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)	6 499 373	1 111 586	5 387 787	5 317 714

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

PASSIF	Valeurs au 31/10/16	Valeurs au 31/10/15
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 450 000)	450 000	450 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	265 548	265 548
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	45 000	45 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	6 246	6 246
Autres réserves	1 749 541	1 869 881
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	352 157	159 659
SITUATION NETTE	2 868 492	2 796 335
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	2 868 492	2 796 335
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (I)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	66 832	296 530
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	454 779	319 635
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	58 604	76 605
Fournisseurs	1 360 231	1 444 947
Fournisseurs, factures non parvenues	39 977	38 429
Dettes fiscales et sociales	421 909	168 065
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	53 061	177 168
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	63 901	
TOTAL (III)	2 519 295	2 521 379
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	5 387 787	5 317 714
(1) Dont à plus d'un an		1 548
(1) Dont à moins d'un an	2 460 692	2 443 226
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	63 935	275 571
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTES DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

	Du 01/11/15 Au 31/10/16	Du 01/11/14 Au 31/10/15	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	23 783 550	24 656 408	-872 858	-3,54
<i>dont à l'exportation : 7 800</i>				
Production vendue (biens et services)	529 206	499 725	29 481	5,90
<i>dont à l'exportation :</i>				
Montant net du chiffre d'affaires	24 312 756	25 156 133	-843 377	-3,35
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	3 115	500	2 615	523,01
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	70 304	174 229	-103 924	-59,65
Autres produits	268 232	294 056	-25 824	-8,78
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	24 654 408	25 624 917	-970 510	-3,79
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	21 005 792	22 558 681	-1 552 889	-6,88
Variation de stocks	587 668	-152 337	740 004	485,77
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks	3 494	-200	3 694	
Autres achats et charges externes	1 281 933	1 371 671	-89 738	-6,54
Impôts, taxes et versements assimilés	44 165	47 895	-3 730	-7,79
Salaires et traitements	622 350	761 810	-139 460	-18,31
Charges sociales	254 268	323 577	-69 309	-21,42
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	82 444	80 108	2 336	2,92
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	80 171	70 838	9 333	13,18
Dotations aux provisions				
Autres charges	279 809	294 842	-15 033	-5,10
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	24 242 094	25 356 885	-1 114 791	-4,40
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	412 314	268 033	144 281	53,83
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE (SUITE)

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

	Du 01/11/15 Au 31/10/16	Du 01/11/14 Au 31/10/15	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	160 000		160 000	
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.(3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	251	716	-465	-64,92
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	160 251	716	159 535	
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	26 574	22 200	4 374	19,70
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	26 574	22 200	4 374	19,70
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	133 677	-21 484	155 161	722,22
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	545 991	246 549	299 442	121,45
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	4 500		4 500	
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	4 500		4 500	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	276	296	-20	-6,63
Sur opérations en capital	3 345		3 345	
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	3 621	296	3 325	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	879	-296	1 175	397,47
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)	194 713	86 594	108 119	124,86
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	24 819 159	25 625 634	-806 475	-3,15
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	24 467 002	25 465 974	-998 973	-3,92
Bénéfice ou Perte	352 157	159 659	192 498	120,57
 (3) Dont produits concernant les entités liées	251	716		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ÉTAT DES STOCKS	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTE GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES	O		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
COMMENTAIRE			NA

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2016 dont le total est de 5 387 787,13 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 352 157,26 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2015 au 31/10/2016.

Ces comptes annuels ont été établis le 13/02/2017.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/10/2016 ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

Valeur résiduelle :

La base amortissable est éventuellement réduite de sa valeur résiduelle lorsque celle-ci se trouve être significative et déterminée à l'origine.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	15 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	2.5 à 5 ans
- Matériel de location	4 ans
- Matériel de bureau et inf.	4 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

Stocks

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif, prix auquel s'ajoutent le cas échéant le montant des frais de révisions ou de réparations engagés sur les véhicules.

Créances

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

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
Fonds commercial	55 644			55 644
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	55 644			55 644

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	221 145		3 000
CORPORELLES	Terrains		192 204		2 054
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	34 615		
		Instal.géné., agencts & aménagts const.	370 145		6 737
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		147 563		13 198
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	184 131		25 800
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & info., mobilier	67 799		632
FINANCIERES	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	996 457		48 422
	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			1 217 603		51 422

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			224 145	
CORPORELLES	Terrains				194 258	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			34 615	
		Ins. gal. agen. amé. cons			376 882	
	Inst.tech., mat. outillage indus.				160 761	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.		12 050	197 881	
		Matériel de transport				
		Mat.bureau, info., mob.			68 432	
FINANCIERES	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		12 050	1 032 829	
	Part. évaluées par mise en equivalence					
FINANCIERES	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				12 050	1 256 975	

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	102 362	10 156		112 518
Terrains		168 434	9 296		177 731
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	21 452	2 308		23 760
	Inst. générales agen. aménag. cons.	311 555	36 993		348 549
Inst. techniques	matériel et outil. industriels	144 220	3 830		148 050
	Inst. générales agencem. amén. div.	143 766	18 446	8 702	153 509
Autres immos corporelles	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	64 581	1 412		65 992
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	854 009	72 285	8 702	917 591
TOTAL GENERAL		956 370	82 441	8 702	1 030 109

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
TOTAL								
Immob. incorporelles								
TOTAL								
Constr. Immo. corpor.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

Détermination de la valeur actuelle

La valeur vénale est retenue pour déterminer la valeur actuelle

Le calcul de la dépréciation, qui affecte certains véhicules, est réalisée à partir des valeurs de cession connues à la date de l'arrêt des comptes ou appréhendées sur la base des valeurs de marché.

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks	68 848	80 171	68 848	80 171
Créances	1 307			1 307
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	70 154	80 171	68 848	81 477

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II					
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours	68 848	80 171	68 848	80 171
	Sur comptes clients	1 307			1 307
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III		70 154	80 171	68 848	81 477
TOTAL GENERAL (I + II + III)		70 154	80 171	68 848	81 477
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises		- d'exploitation - financières - exceptionnelles	80 171	68 848	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	4 395 730	3 808 062	4 395 730	3 808 062
Matières premières				
Autres approvisionnements	6 275	2 781	6 275	2 781
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	4 402 005	3 810 843	4 402 005	3 810 843

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		1 565	1 565	
	Autres créances clients		625 128	625 128	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 327	1 327	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	55 452	55 452	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	20 501	20 501	
	Divers				
	Groupe et associés (2)		21 897	21 897	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		77 665	77 665		
Charges constatées d'avance		6 337	6 337		
TOTAUX			809 871	809 871	
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières Participations Créances rattachées à des participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes Créances Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé, non versé	28 306	
Total des créances	28 306	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur cdes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	122 992	
Total des dettes	122 992	
Produits Autres produits financiers	251	
Autres Usufruit SCI LES IV NATIONS Prestations SB2A Loyer SCI LES IV NATIONS	138 000 129 525 101 653	

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 337
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	6 337

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	600
Autres créances	97 366
Disponibilités	
TOTAL	97 966

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	30 000,00	15,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	30 000,00	15,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)			
Report à nouveau de l'exercice précédent			
Résultat de l'exercice précédent			159 659
Prélèvements sur les réserves	AGM du 26 avril 2016	250 000	
Total des prélèvements sur les réserves			250 000
TOTAL DES ORIGINES			409 659
Affectations aux réserves	- Réserves légales		129 659
	- Autres réserves		
Dividendes			280 000
Autres répartitions			
Report à nouveau			
TOTAL DES AFFECTATIONS			409 659

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	450 000			450 000
Primes liées au capital social	265 548			265 548
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	45 000			45 000
Réserves indisponibles	6 246			6 246
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 869 881	129 659	250 000	1 749 541
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	159 659	352 157	159 659	352 157
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	2 796 335	481 816	409 659	2 868 492

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	66 832	66 832		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		1 400 208	1 400 208		
Personnel & comptes rattachés		77 947	77 947		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		70 170	70 170		
Etat &	Impôts sur les bénéfices	82 746	82 746		
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	177 919	177 919		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, taxes & assimilés	13 127	13 127		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		454 779	454 779		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		53 061	53 061		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		63 901	63 901		
TOTAUX		2 460 692	2 460 692		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	18 140			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés	432 293			

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	63 901
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	63 901

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 349
Emprunts et dettes financières divers	22 487
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 977
Dettes fiscales et sociales	71 355
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	53 061
TOTAL DES CHARGES À PAYER	188 229

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/10/2016, le CICE s'élève à 22 721 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Une indemnité de fin de carrière est due à chaque salarié faisant partie de l'effectif au moment où il fait valoir ses droits à la retraite.

Cette indemnité, ainsi que les charges patronales s'y rapportant, sont conventionnellement prises en charge par un organisme professionnel collecteur d'une cotisation versée par la société.

ENGAGEMENTS DONNÉS

Nantissement du fonds de commerce au profit de la BCME à hauteur de 150 000 €. Le capital restant dû sur l'emprunt est de 1 548 €.

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant versé au cours de l'exercice au commissaire aux comptes est de 6 530 € HT.

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

LES EFFECTIFS

L'effectif au 31 octobre 2016 se décompose de la manière suivante :

- 1 cadres;
- 1 agent de maîtrise;
- 9 employés;
- 7 ouvriers;
- 1 apprentie.

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	412 314	383 982	127 994	284 320
RÉSULTAT FINANCIER	133 677	200 601	66 867	66 810
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	879	1 155	385	494
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

LE TEMPLE AUTOMOBILES

Société par actions simplifiée
Au capital de 450 000 euros
Siège social : 7 rue Henri Farman - ZA des Quatre Nations
44360 VIGNEUX DE BRETAGNE
350 275 095 RCS NANTES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 AVRIL 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 352 157,26 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	352 157,26 euros
A titre de dividendes aux titulaires des actions de préférence	80 000,00 euros
A titre de dividendes aux titulaires des autres actions	200 000,00 euros
Le solde en totalité au compte « autres réserves »	72 157.26 euros

Et ce, conformément aux dispositions de l'article 18-2 des statuts :

« 18-2 Actions de préférence de catégorie B »

Sans préjudice de ce qui précède, il est prévu des actions de préférence dont les caractéristiques et le régime juridique sont décrits ci-après.

Sont des actions de préférence de catégorie "B", les 6 000 actions appartenant à la société SB2A, converties aux termes de l'Assemblée Générale Mixte en date du 30 juin 2015 pour une durée déterminée à compter du 30 juin 2015, date de leur conversion au profit de la société SB2A jusqu'au remboursement de l'emprunt nécessaire au financement de l'acquisition desdites actions.

Ces actions de préférence de catégorie "B" bénéficient des prérogatives et droits suivants :

- un droit à un dividende prioritaire d'un montant total annuel forfaitaire, plafonné et cumulatif, pour l'ensemble des 6 000 actions de préférence de la même catégorie, correspondant à une part égale à QUATRE VINGT MILLE EUROS (80 000 €) distribuable lors de l'assemblée générale ordinaire annuelle décidant de l'affectation du résultat. »



Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2016 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 80 000,00 euros. Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2016 éligible à l'abattement de 40 % s'élève à 200 000,00 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	dividende	réfaction	dividende éligible
31/10/2015	280 000,00 €	40 %	200 000,00 €
31/10/2014 *AGM 30/06/2015 : distribution de réserves	80 000,00 €	néant	néant
31/10/2013 *AGE 13/07/2013 : distribution de réserves	244 500,00 € 120 000,00 €	40 % 40 %	195 600,00 € 120 000,00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président



STÉPHANE DUVAIL
ET ASSOCIÉS
AUDIT

Stéphane DUVAIL
Mathieu BATARD

*Experts-Comptables diplômés
Commissaires aux Comptes*

GREFFE
COPIE SIGNÉE

S.A.S. LE TEMPLE AUTOMOBILES
Z.A. des Quatre Nations
7, rue Henri Farman
44360 VIGNEUX DE BRETAGNE

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
CLOS LE 31/10/2016**

SOMMAIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS LE 31/10/2016	1
 BILAN	 3
	Verso
 COMPTE DE RÉSULTAT	 5
 ANNEXE	 7

STÉPHANE DUVAIL

ET ASSOCIÉS
AUDIT

Stéphane DUVAIL
Mathieu BATARD
*Experts-Comptables diplômés
Commissaires aux Comptes*

Aux Associés
de la S.A.S. LE TEMPLE AUTOMOBILES
Z.A. des Quatre Nations
7, rue Henri Farman
44360 VIGNEUX DE BRETAGNE

Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31/10/2016** sur :

- le contrôle des comptes annuels de la S.A.S. LE TEMPLE AUTOMOBILES, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. 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 S.A.S. LE TEMPLE AUTOMOBILES à la fin de cet exercice.

2. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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 :

2.1 Règles et méthodes comptables

Les notes de l'annexe, pages 7 et 8, exposent les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations suivantes :

- Immobilisations corporelles et incorporelles,
- Stocks,
- Créances clients.

Dans le cadre de nos appréciations des règles et méthodes comptables suivies par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

2.2 Estimations comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société décrites dans l'annexe concernant :

- La détermination des amortissements sur les immobilisations corporelles et incorporelles,
- La détermination des dépréciations sur stocks,
- L'évaluation des créances clients,

sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondages l'application de ces méthodes.

2.3 Conclusion

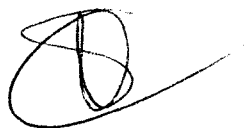
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

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 de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Cholet, le 19 avril 2017



Cabinet Stéphane DUVAIL & Associés AUDIT
Représenté par Stéphane DUVAIL
Commissaire aux comptes

Le présent rapport comporte, annexe comprise, 26 pages

BILAN ACTIF

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

Audit
Commissaire
aux comptes

ACTIF	Valeurs au 31/10/16			Valeurs au 31/10/15
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	30 502	28 457	2 044	
Fonds commercial (1)	55 644		55 644	55 644
Autres immobilisations incorporelles	138 000	84 060	53 940	63 140
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	194 258	177 731	16 528	23 770
Constructions	411 497	372 309	39 188	71 752
Installations tech., matériel et outillages industriels	160 761	148 050	12 710	3 343
Autres immobilisations corporelles	266 313	219 502	46 811	43 583
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	1 256 975	1 030 109	226 865	261 232
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	2 781		2 781	6 275
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 808 062	80 171	3 727 892	4 326 882
Avances et acomptes versés sur commandes	523 067		523 067	72 695
Créances				
Clients (3)	624 528		624 528	429 748
Clients douteux, litigieux (3)	1 565	1 307	259	259
Clients Factures à établir (3)	600		600	1 280
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	77 280		77 280	85 899
Groupe et associés (3)	21 897		21 897	15 680
Débiteurs divers (3)	77 665		77 665	79 965
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	98 618		98 618	21 680
Charges constatées d'avance (3)	6 337		6 337	16 118
TOTAL (II)	5 242 399	81 477	5 160 922	5 056 481
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	6 499 373	1 111 586	5 387 787	5 317 714

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

Audit
Commissaire
aux comptes

PASSIF	Valeurs au 31/10/16	Valeurs au 31/10/15
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 450 000)	450 000	450 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	265 548	265 548
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	45 000	45 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	6 246	6 246
Autres réserves	1 749 541	1 869 881
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	352 157	159 659
SITUATIONNETTE	2 868 492	2 796 335
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	2 868 492	2 796 335
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	66 832	296 530
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	454 779	319 635
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	58 604	76 605
Fournisseurs	1 360 231	1 444 947
Fournisseurs, factures non parvenues	39 977	38 429
Dettes fiscales et sociales	421 909	168 065
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	53 061	177 168
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	63 901	
TOTAL (III)	2 519 295	2 521 379
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	5 387 787	5 317 714
(1) Dont à plus d'un an		1 548
(1) Dont à moins d'un an	2 460 692	2 443 226
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	63 935	275 571
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

Audit
Commissaire
aux comptes

	Du 01/11/15 Au 31/10/16	Du 01/11/14 Au 31/10/15	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	23 783 550	24 656 408	-872 858	-3,54
<i>dont à l'exportation :</i> 7 800				
Production vendue (biens et services)	529 206	499 725	29 481	5,90
<i>dont à l'exportation :</i>				
Montant net du chiffre d'affaires	24 312 756	25 156 133	-843 377	-3,35
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	3 115	500	2 615	523,01
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	70 304	174 229	-103 924	-59,65
Autres produits	268 232	294 056	-25 824	-8,78
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	24 654 408	25 624 917	-970 510	-3,79
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	21 005 792	22 558 681	-1 552 889	-6,88
Variation de stocks	587 668	-152 337	740 004	485,77
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks	3 494	-200	3 694	
Autres achats et charges externes	1 281 933	1 371 671	-89 738	-6,54
Impôts, taxes et versements assimilés	44 165	47 895	-3 730	-7,79
Salaires et traitements	622 350	761 810	-139 460	-18,31
Charges sociales	254 268	323 577	-69 309	-21,42
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	82 444	80 108	2 336	2,92
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	80 171	70 838	9 333	13,18
Dotations aux provisions				
Autres charges	279 809	294 842	-15 033	-5,10
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	24 242 094	25 356 885	-1 114 791	-4,40
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	412 314	268 033	144 281	53,83
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2016 dont le total est de 5 387 787,13 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 352 157,26 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2015 au 31/10/2016.

Ces comptes annuels ont été établis le 13/02/2017.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/10/2016 ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

**Audit
Commissaire
aux comptes****Valeur résiduelle :**

La base amortissable est éventuellement réduite de sa valeur résiduelle lorsque celle-ci se trouve être significative et déterminée à l'origine.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	15 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	2.5 à 5 ans
- Matériel de location	4 ans
- Matériel de bureau et inf.	4 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

Stocks

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif, prix auquel s'ajoutent le cas échéant le montant des frais de révisions ou de réparations engagés sur les véhicules.

Créances

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

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

Audit
Commissaire
aux comptes

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
Fonds commercial	55 644			55 644
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	55 644			55 644

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

**Audit
Commissaire
aux comptes**

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	221 145	3 000
CORPORELLES	Terrains			192 204	2 054
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui		34 615	
		Instal.géné., agencts & aménagts const.		370 145	6 737
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			147 563	13 198
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers		184 131	25 800
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & info., mobilier		67 799	632
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
		TOTAL III	996 457	48 422	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				1 217 603	51 422

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation léga Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étps, de recherche & de dével.	TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				224 145	
CORPORELLES	Terrains					194 258	
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui				34 615	
		Ins. gal. agen. amé. cons				376 882	
	Inst.tech., mat.	outillage indus.				160 761	
		Ins. gal. agen. amé. div.		12 050		197 881	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Mat.bureau, info., mob.				68 432	
		Emballages récup. div.					
		Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes						
	TOTAL III			12 050		1 032 829	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
	TOTAL IV						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				12 050		1 256 975	

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

Audit
Commissaire
aux comptes

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		102 362	10 156		112 518
Terrains		168 434	9 296		177 731
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	21 452	2 308		23 760
	Inst. générales agen. aménag. cons.	311 555	36 993		348 549
Inst. techniques matériel et outil. industriels		144 220	3 830		148 050
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div	143 766	18 446	8 702	153 509
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	64 581	1 412		65 992
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		854 009	72 285	8 702	917 591
TOTAL GENERAL		956 370	82 441	8 702	1 030 109

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES								
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel			
Frais d'établissements TOTAL										
Immob. incorporelles TOTAL										
Constr. Immo. corpor.	Terrains									
	Sur sol propre									
	Sur sol autrui									
	Inst. agenc. et amén.									
	Inst. techniques mat. et outil.									
	Inst. gales, agenc. am divers									
	Mat. transport									
	Mat. bureau mobilier									
Emballages récup. divers TOTAL										
Frais d'acquisition de titres de participations										
TOTAL GÉNÉRAL										
Total général non ventilé										
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net a la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler										
Primes de remboursement des obligations										

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

**Audit
Commissaire
aux comptes**
Détermination de la valeur actuelle

La valeur vénale est retenue pour déterminer la valeur actuelle

Le calcul de la dépréciation, qui affecte certains véhicules, est réalisée à partir des valeurs de cession connues à la date de l'arrêté des comptes ou appréhendées sur la base des valeurs de marché.

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS**SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE**

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres immobilisations incorporelles Terrains Constructions Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons. Inst. techniques matériel et outillage industriels Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers Autres immob. corporelles Immob. financières Titres mis en équivalence Titres de participations Autres				
TOTAL				
Stocks	68 848	80 171	68 848	80 171
Créances	1 307			1 307
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	70 154	80 171	68 848	81 477

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

Audit
Commissaire
aux comptes

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II					
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours	68 848	80 171	68 848	80 171
	Sur comptes clients	1 307			1 307
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III		70 154	80 171	68 848	81 477
TOTAL GENERAL (I + II + III)		70 154	80 171	68 848	81 477
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises		- d'exploitation - financières - exceptionnelles	80 171	68 848	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

Audit
*Commissaire
aux comptes*

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	4 395 730	3 808 062	4 395 730	3 808 062
Matières premières				
Autres approvisionnements	6 275	2 781	6 275	2 781
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	4 402 005	3 810 843	4 402 005	3 810 843

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

Audit
Commissaire
aux comptes

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	1 565	1 565	
	Autres créances clients	625 128	625 128	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 327	1 327	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	55 452	55 452	
	coll. publiques	20 501	20 501	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	21 897	21 897	
Renvois (1) (2)	Montant des			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
TOTAUX		809 871	809 871	

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

Audit
Commissaire
aux comptes

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières Participations Créances rattachées à des participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes Créances Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé, non versé	28 306	
Total des créances	28 306	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur cdes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	122 992	
Total des dettes	122 992	
Produits Autres produits financiers	251	
Autres Usufruit SCI LES IV NATIONS Prestations SB2A Loyer SCI LES IV NATIONS	138 000 129 525 101 653	

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

Audit
Commissaire
aux comptes

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 337
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	6 337

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	600
Autres créances	97 366
Disponibilités	
TOTAL	97 966

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

Audit
Commissaire
aux comptes

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	30 000,00	15,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	30 000,00	15,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)			
Report à nouveau de l'exercice précédent			
Résultat de l'exercice précédent			159 659
Prélèvements sur les réserves	AGM du 26 avril 2016	250 000	
Total des prélèvements sur les réserves			250 000
TOTAL DES ORIGINES			409 659
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves		129 659
Dividendes			280 000
Autres répartitions			
Report à nouveau			
TOTAL DES AFFECTATIONS			409 659

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

Audit
Commissaire
aux comptes

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	450 000			450 000
Primes liées au capital social	265 548			265 548
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	45 000			45 000
Réserves indisponibles	6 246			6 246
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 869 881	129 659	250 000	1 749 541
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	159 659	352 157	159 659	352 157
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	2 796 335	481 816	409 659	2 868 492

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

**Audit
Commissaire
aux comptes**

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	66 832	66 832		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		1 400 208	1 400 208		
Personnel & comptes rattachés		77 947	77 947		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		70 170	70 170		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	82 746	82 746		
	Taxe sur la valeur ajoutée	177 919	177 919		
Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes & assimilés	13 127	13 127		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		454 779	454 779		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		53 061	53 061		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		63 901	63 901		
TOTAUX		2 460 692	2 460 692		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	18 140			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés	432 293			

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

**Audit
Commissaire
aux comptes**

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	63 901
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	63 901

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 349
Emprunts et dettes financières divers	22 487
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 977
Dettes fiscales et sociales	71 355
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	53 061
TOTAL DES CHARGES À PAYER	188 229

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

Audit
Commissaire
aux comptes

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/10/2016, le CICE s'élève à 22 721 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Une indemnité de fin de carrière est due à chaque salarié faisant partie de l'effectif au moment où il fait valoir ses droits à la retraite.

Cette indemnité, ainsi que les charges patronales s'y rapportant, sont conventionnellement prises en charge par un organisme professionnel collecteur d'une cotisation versée par la société.

ENGAGEMENTS DONNÉS

Nantissement du fonds de commerce au profit de la BCME à hauteur de 150 000 €. Le capital restant dû sur l'emprunt est de 1 548 €.

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

Audit
Commissaire
aux comptes

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant versé au cours de l'exercice au commissaire aux comptes est de 6 530 € HT.

LES EFFECTIFS

L'effectif au 31 octobre 2016 se décompose de la manière suivante :

- 1 cadres;
- 1 agent de maîtrise;
- 9 employés;
- 7 ouvriers;
- 1 apprentie.

ANNEXE

Du 01/11/2015 au 31/10/2016

**Audit
Commissaire
aux comptes****VENTILATION DE L'IMPÔT**

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	412 314	383 982	127 994	284 320
RÉSULTAT FINANCIER	133 677	200 601	66 867	66 810
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	879	1 155	385	494
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

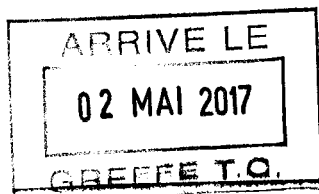


Cabinet Bourdel & Associés

Successeur de Michel SORIN

Expertise comptable

Conseils



Greffe du Tribunal de Commerce

2 bis quai François Mitterrand

B.P. 86209

44262 NANTES CEDEX 2

Carquefou, le 27 avril 2017

N/REF : JUR/17-099

Monsieur le Greffier,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au Greffe, un dossier concernant la société LE TEMPLE AUTOMOBILES portant sur l'approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 octobre 2016, à savoir :

- Extrait du PV des délibérations de l'assemblée générale ordinaire annuelle du 27 avril 2017 : affectation de résultat et vote de la résolution,
- Comptes annuels certifiés conformes de l'exercice clos le 31 octobre 2016,
- Rapport général du Commissaire aux comptes.

Vous trouverez également un chèque de 45,42 € correspondant au montant des frais de ce dépôt.

Nous vous prions de croire, Monsieur le Greffier, en l'assurance de nos salutations distinguées.

Grégory BOURDEL
Expert Comptable