



RCS : ANGERS

Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00133

Numéro SIREN : 389 987 041

Nom ou dénomination : PAPIN ET ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 01/02/2017 sous le numéro de dépôt 1216

ARRIVÉ au Greffe De Commerce
Le 01 FEV. 2017

PAPIN & ASSOCIES
Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros
Siège social : 6 Boulevard Hérault, 49300 CHOLET
389 987 041 RCS ANGERS

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 27 JANVIER 2017

93 B133
B1216

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 129 605,53 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	129 605,53 euros
Au compte « Autres réserves : CICE », la somme de	32 464.00 euros
Un prélèvement sur le compte «autres réserves » de qui est ramené ainsi à 37 714.97 euros	2 858.47 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	100 000,00 euros
A titre de dividendes à l'associé unique, la somme de	100 000,00 euros
Soit 50 euros par action	

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 27 janvier 2017.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2016 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 100 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 août 2013 : 200 000,00 euros, soit 100,00 euros par titre.
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 31 août 2014 : 100 000,00 euros, soit 50,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Exercice clos le 31 août 2015 : 100 000,00 euros, soit 50,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Certifié conforme
Le Président

Certifié Conforme




EXPERTISE | AUDIT | CONSEIL

GREFFE

PAPIN & ASSOCIES

S.A.S au capital de 100.000 euros

Siège social : 6 Boulevard Hérault

49300 CHOLET

RCS ANGERS 389 987 041

Rapports du Commissaire aux Comptes





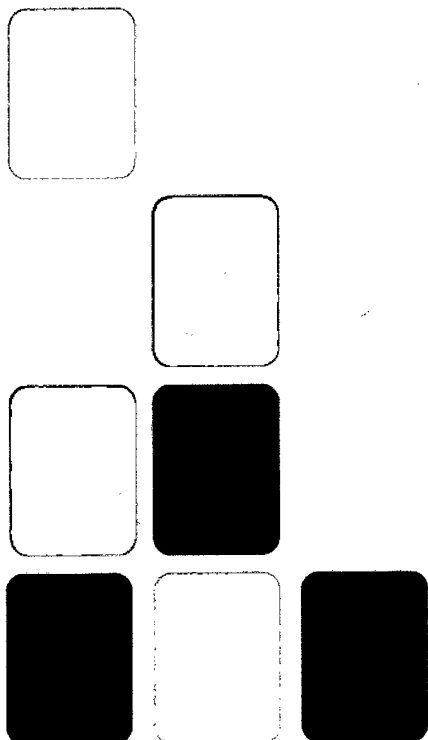
EXPERTISE | AUDIT | CONSEIL

PAPIN & ASSOCIES
S.A.S au capital de 100.000 euros
Siège social : 6 Boulevard Hérault
49300 CHOLET
RCS ANGERS 389 987 041

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/08/2016

Ce rapport comporte 15 pages y compris celle-ci



Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 20/12/2013, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31/08/2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de **LA SOCIETE PAPIN & ASSOCIES**, tels qu'ils sont joints 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 le président. 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 examiner, 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les encours et les produits constatés d'avance.

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.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2016 12			Exercice N-1 31/08/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	38 900	22 781	16 118	2 454	13 665	556.95
	Fonds commercial (1)	152		152	152		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	30 000	4 997	25 003	28 003	-3 000	-10.71
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	347 395	106 889	240 506	275 984	-35 478	-12.85
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	12 000		12 000	12 000		
Total II		428 447	134 667	293 780	318 593	-24 813	-7.79
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	710		710	750	-40	-5.33
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	91 460		91 460	78 739	12 721	16.16
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	262 785	45 889	216 896	198 699	18 197	9.16
	Autres créances	44 988		44 988	68 855	-23 866	-34.66
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	270 000	457	269 543	267 409	2 134	0.80
	Disponibilités	143 752		143 752	103 810	39 942	38.48
	Charges constatées d'avance (3)				3 025	-3 025	-100.00
	Total III	813 696	46 346	767 350	721 287	46 063	6.39
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 242 143	181 013	1 061 130	1 039 879	21 250	2.04

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

57 850

ORECO
Commissaire aux comptes

SAS PAPIN & ASSOCIES

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2016	Exercice N-1 31/08/2015	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	100 000	100 000		
	Réserves				
	Réserve légale	10 000	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	88 784	85 811	2 973	3.46
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	129 606	102 973	26 633	25.86
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	328 390	298 784	29 605	9.91
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	10 000	15 600	-5 600	-35.90
	Total III	10 000	15 600	-5 600	-35.90
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	257 295	284 321	-27 026	-9.51
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	67 012	39 789	27 223	68.42
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 846	73 067	-39 222	-53.68
	Dettes fiscales et sociales	244 623	191 766	52 857	27.56
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		16 437	-16 437	-100.00
	Autres dettes	6 599	3 066	3 534	115.27
	Produits constatés d'avance (1)	113 365	117 049	-3 684	-3.15
	Total IV	722 740	725 495	-2 755	-0.38
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 061 130	1 039 879	21 250	2.04

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

493 791

468 621

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2016 12			Exercice N-1 31/08/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	1 149		1 149	879		269	30.62
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 761 631		1 761 631	1 655 224		106 407	6.43
Chiffre d'affaires NET	1 762 780		1 762 780	1 656 103		106 676	6.44
Production stockée			12 721	26 947		-14 226	-52.79
Production immobilisée				223		-223	-100.00
Subventions d'exploitation				19 206		34 204	178.09
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			53 410	7		-7	-100.00
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			1 828 911	1 702 486		126 425	7.43
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			40	-30		70	233.33
Autres achats et charges externes *			715 684	732 940		-17 256	-2.35
Impôts, taxes et versements assimilés			18 234	18 431		-197	-1.07
Salaires et traitements			579 030	531 944		47 087	8.85
Charges sociales			240 050	213 458		26 593	12.46
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			50 524	35 378		15 145	42.81
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			11 318	16 509		-5 191	-31.44
Dotations aux provisions							
Autres charges			30 858	5 987		24 871	415.44
Total des Charges d'exploitation (II)			1 645 737	1 554 616		91 122	5.86
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			183 174	147 870		35 303	23.87
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

ORECO

Commissaire aux comptes

SAS PAPIN & ASSOCIES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2016 12	31/08/2015 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 351	2 109	242	11.47
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	2 134		2 134	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	4 485	2 109	2 376	112.67
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		2 591	-2 591	-100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	9 949	7 172	2 777	38.72
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	9 949	9 763	186	1.90
2. Résultat financier (V-VI)	-5 464	-7 654	2 190	28.62
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	177 710	140 217	37 493	26.74
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 857	1 090	767	70.34
Produits exceptionnels sur opérations en capital		150	-150	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	1 857	1 240	617	49.74
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13	34	-21	-62.43
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		10 229	-10 229	-100.00
Total VIII	13	10 263	-10 250	-99.88
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 845	-9 023	10 867	120.45
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	44 925	27 404	17 521	63.94
Impôts sur les bénéfices (X)	5 024	817	4 207	514.93
Total des produits (I+III+V+VII)	1 835 253	1 705 835	129 418	7.59
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 705 648	1 602 862	102 785	6.41
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	129 606	102 973	26 633	25.86

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

ORECO
Commissaire aux comptes

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

2 155 2 227
SAS PAPIN & ASSOCIES

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 061 129.76 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 762 779.66 Euros et dégageant un bénéfice de 129 605.53 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 08/12/2016 par le Président.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il n'existe aucun fait susceptible de donner une information significative.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement postérieur significatif n'est relevé par rapport :

- à des renseignements complémentaires modifiant une situation qui existait déjà à la date du bilan;
- à des renseignements concernant une situation qui n'existait pas à la date du bilan.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Informations relatives au CICE

Le Crédit d'impôt compétitivité emploi 2015/2016 évalué à 32464 Euros a été comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés.

Le CICE 2014 totalise 26076 Euros. Il a eu pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, Il a été utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, d'innovation, de formation, de recrutement, et de consolidation du fonds de roulement.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	18 844		20 209
Terrains	30 000		
Installations générales agencements aménagements divers	209 464		1 619
Matériel de transport	24 054		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	108 374		3 883
TOTAL	371 893		5 502
Prêts, autres immobilisations financières	12 000		
TOTAL	12 000		
TOTAL GENERAL	402 736		25 711

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			39 052	39 052
TOTAL			39 052	39 052
Terrains			30 000	30 000
Installations générales agencements aménagements divers			211 083	211 083
Matériel de transport			24 054	24 054
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			112 257	112 257
TOTAL			377 395	377 395
Prêts, autres immobilisations financières			12 000	12 000
TOTAL			12 000	12 000
TOTAL GENERAL			428 447	428 447

ORECO

Commissaire aux comptes

SAS PAPIN & ASSOCIES

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	16 238	6 544		22 781
Terrains	1 997	3 000		4 997
Installations générales agencements aménagements divers	18 291	20 788		39 079
Matériel de transport	16 003	4 449		20 452
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 615	15 743		47 358
TOTAL	67 906	43 980		111 886
TOTAL GENERAL	84 144	50 524		134 667

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 544				
Terrains	3 000				
Instal.générales agenc.aménag.divers	20 788				
Matériel de transport	4 449				
Matériel de bureau informatique mobilier	15 743				
TOTAL	43 980				
TOTAL GENERAL	50 524				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	15 600		5 600		10 000
TOTAL	15 600		5 600		10 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	67 273	11 318	32 702		45 889
Autres provisions pour dépréciation	2 591		2 134		457
TOTAL	69 864	11 318	34 836		46 346
TOTAL GENERAL	85 464	11 318	40 436		56 346
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		11 318	38 302 2 134		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	12 000		12 000
Autres créances clients	262 785	204 935	57 850
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 552	3 552	
Impôts sur les bénéfices	12 124	12 124	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 793	6 793	
Divers état et autres collectivités publiques	20 968	20 968	
Débiteurs divers	1 551	1 551	
TOTAL	319 773	249 923	69 850

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	343	343		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	256 952	28 003	118 644	110 304
Fournisseurs et comptes rattachés	33 846	33 846		
Personnel et comptes rattachés	102 783	102 783		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 562	62 562		
Taxe sur la valeur ajoutée	70 771	70 771		
Autres impôts taxes et assimilés	8 507	8 507		
Groupe et associés	67 012	67 012		
Autres dettes	6 599	6 599		
Produits constatés d'avance	113 365	113 365		
TOTAL	722 740	493 791	118 644	110 304
Emprunts remboursés en cours d'exercice	27 370			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes-catégories-de-titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	50.0000	2 000			2 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Apport clientèle en 1993			152	152	
Total			152	152	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	38 900	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

Les matériels et autres immobilisations corporelles

Ils sont évalués à leur prix d'achat, à l'exclusion des frais accessoires, notamment des frais d'immatriculation, de convoyage, etc...

La base amortissable est la valeur d'entrée énoncée ci-dessus sans déduction d'une valeur résiduelle. Celle-ci pour l'ensemble des matériels, outillages, et matériels roulants, n'est pas apparue significative et mesurable, au terme de leur durée d'utilisation.

En outre, le prix d'achat ci-dessus n'a pas fait l'objet d'une répartition entre ses divers composants.

Conformément aux mesures de simplification comptable réservées aux PME, ces biens non décomposés sont amortis sur la durée fiscale et non sur la durée réelle d'utilisation, sans comptabilisation de l'amortissement dérogatoire.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks de clôture, valorisés au terme d'un inventaire physique, sont évalués au coût d'achat, frais accessoires inclus.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les travaux en cours sont valorisés en pourcentage de leur stade d'avancement.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées pour leur valeur d'inventaire.

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	384
Autres créances	21 686
Disponibilités	4 723
Total	26 792

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	343
Emprunts et dettes financières diverses	2 155
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 136
Dettes fiscales et sociales	144 107
Autres dettes	6 174
Total	176 915

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	113 365
Total	113 365

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Emprunts et dettes financières diverses	66 754		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	2 155	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Les engagements n'ont pas été comptabilisés sous forme de provision.

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de mise à la retraite ont été évalués au 31/08/2016 suivant la méthode rétrospective des unités de crédits projetées. Cette méthode correspondant à la notion de dette actuarielle consiste à :

- Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, des droits au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise.
- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP).
- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (valeur actualisée de l'obligation).

Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

L'évaluation des engagements, à la clôture de l'exercice, tient compte des paramètres suivants :

- départ volontaire à 60-62 ans
- taux de charges égal à 40 % dans le cadre d'un départ volontaire
- taux d'actualisation retenu : 0.79%
- table de mortalité : INSEE
- convention collective appliquée (code NAF) : 6920Z

Compte tenu des hypothèses actuarielles retenues, le total de l'engagement des indemnités de fin de carrière au 31/08/2016 s'élève à 67500 Euros.