

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

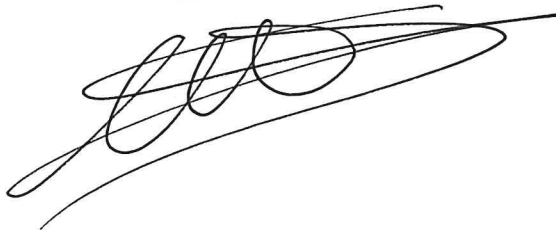
Ce dépôt a été enregistré le 17/05/2022 sous le numéro de dépôt 6352

PAPIN ET ASSOCIES

6 Bd Hérault
1er Etage
49300 CHOLET

ETATS FINANCIERS AU 31 AOUT 2021

Bonifié Bonforme

A stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	68 770	42 946	25 824	2 406	23 418	973.11
	Fonds commercial (1)	152		152	152		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	30 000	19 997	10 003	13 003	-3 000	-23.07
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	430 543	272 205	158 337	172 772	-14 435	-8.35
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	10		10	10		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	14 361		14 361	13 600	761	5.59
	Total II	543 836	335 149	208 687	201 944	6 743	3.34
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	516		516	472	44	9.32
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	90 718		90 718	82 212	8 506	10.35
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	325 692	26 845	298 847	287 080	11 766	4.10
	Autres créances	14 349		14 349	14 612	-264	-1.80
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	400 000		400 000	400 000		
	Disponibilités	805 818		805 818	623 755	182 064	29.19
	Charges constatées d'avance (3)	1 894		1 894	3 056	-1 162	-38.02
	Total III	1 638 987	26 845	1 612 142	1 411 187	200 955	14.24
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)		2 182 823	361 994	1 820 829	1 613 131	207 698	12.88

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

-0
32 690

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2021 12	Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
				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	166 452	170 178	-3 726	-2.19
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	407 729	296 274	111 454	37.62
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	684 181	576 452	107 729	18.69
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	123 846	159 686	-35 840	-22.44
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	121 709	120 768	941	0.78
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 143	63 411	18 732	29.54
	Dettes fiscales et sociales	490 862	374 349	116 512	31.12
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	11 324	6 070	5 254	86.56
	Produits constatés d'avance (1)	306 765	312 395	-5 630	-1.80
	Total IV	1 136 649	1 036 679	99 969	9.64
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 820 829	1 613 131	207 698	12.88

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

1 049 302 912 948

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	13 078		13 078	2 070		11 008	531.78
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 843 600		2 843 600	2 462 122		381 478	15.49
Chiffre d'affaires NET	2 856 678		2 856 678	2 464 192		392 485	15.93
Production stockée			8 506	13 241		-4 735	-35.76
Production immobilisée			2 711	500		2 211	442.22
Subventions d'exploitation			15 492	10 293		5 199	50.51
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2			2	
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			2 883 389	2 488 227		395 162	15.88
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)			-44	-7		-37	-528.57
Autres achats et charges externes *			887 817	825 240		62 577	7.58
Impôts, taxes et versements assimilés			34 988	21 158		13 829	65.36
Salaires et traitements			885 312	768 553		116 759	15.19
Charges sociales			287 918	291 603		-3 685	-1.26
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			58 928	52 277		6 651	12.72
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 394	8 493		-6 099	-71.82
Dotations aux provisions							
Autres charges			5 407			5 407	
Total des Charges d'exploitation (II)			2 162 720	1 967 318		195 402	9.93
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			720 669	520 908		199 761	38.35
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2021 12	31/08/2020 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)	4 932	318	4 614	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	4 932	318	4 614	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	4 773	4 373	400	9.16
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	4 773	4 373	400	9.16
2. Résultat financier (V-VI)	159	-4 055	4 214	103.92
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	720 828	516 854	203 974	39.46
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	246	2	243	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	150		150	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	396	2	393	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3	8	-5	-61.99
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	3	8	-5	-61.99
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	392	-6	398	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	163 714	114 723	48 991	42.70
Impôts sur les bénéfices (X)	149 778	105 851	43 927	41.50
Total des produits (I+III+V+VII)	2 888 716	2 488 547	400 169	16.08
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 480 988	2 192 273	288 715	13.17
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	407 729	296 274	111 454	37.62

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 820 829.33 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 856 677.62 Euros et dégageant un bénéfice de 407 728.56 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 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 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	43 895		29 807
Terrains	30 000		
Installations générales agencements aménagements divers	245 395		
Matériel de transport	25 667		10 833
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	153 333		24 270
TOTAL	454 394		35 103
Autres titres immobilisés	10		
Prêts, autres immobilisations financières	13 600		761
TOTAL	13 610		761
TOTAL GENERAL	511 899		65 671

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		4 779	68 923	68 923
Terrains			30 000	30 000
Installations générales agencements aménagements divers			245 395	245 395
Matériel de transport		7 750	28 750	28 750
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		21 205	156 398	156 398
TOTAL		28 955	460 543	460 543
Autres titres immobilisés			10	10
Prêts, autres immobilisations financières			14 361	14 361
TOTAL			14 371	14 371
TOTAL GENERAL		33 734	543 836	543 836

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	41 336	6 389	4 779	42 946
Terrains	16 997	3 000		19 997
Installations générales agencements aménagements divers	130 967	24 243		155 210
Matériel de transport	19 830	7 475	7 750	19 555
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	100 825	17 821	21 205	97 441
TOTAL	268 619	52 538	28 955	292 203
TOTAL GENERAL	309 955	58 928	33 734	335 149



ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 389				
Terrains	3 000				
Instal.générales agenc.aménag.divers	24 243				
Matériel de transport	7 475				
Matériel de bureau informatique mobilier	17 821				
TOTAL	52 538				
TOTAL GENERAL	58 928				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	35 669	2 394	11 217		26 845
TOTAL	35 669	2 394	11 217		26 845
TOTAL GENERAL	35 669	2 394	11 217		26 845
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 394	11 217		

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	14 361	-0	14 361
Autres créances clients	325 692	293 002	32 690
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	
Taxe sur la valeur ajoutée	13 423	13 423	
Débiteurs divers	925	925	
Charges constatées d'avance	1 894	1 894	
TOTAL	356 295	309 244	47 051

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	115	115		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	123 731	36 385	87 346	
Fournisseurs et comptes rattachés	82 143	82 143		
Personnel et comptes rattachés	246 792	246 792		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 807	70 807		
Impôts sur les bénéfices	67 874	67 874		
Taxe sur la valeur ajoutée	89 896	89 896		
Autres impôts taxes et assimilés	15 492	15 492		
Groupe et associés	121 709	121 709		
Autres dettes	11 324	11 324		
Produits constatés d'avance	306 765	306 765		
TOTAL	1 136 649	1 049 302	87 346	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	35 807			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	236			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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	

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

Le fonds artisanal, apporté en 1993 pour 152 €, n'a pas une durée de vie limitée. Il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement. Eu égard au niveau d'activité dégagé depuis cette acquisition, aucune dépréciation n'est apparue nécessaire au 31/08/2019.

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	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
AAI Terrains	Linéaire	10
AAI divers	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

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 produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

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 à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

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
Autres créances	0
Disponibilités	5 755
Total	5 755

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	115
Emprunts et dettes financières diverses	1 547
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 280
Dettes fiscales et sociales	286 456
Autres dettes	6 487
Total	359 884

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 894
Total	1 894
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	306 765
Total	306 765

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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 31/08/2021 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 pour les cadres égal à 42 % et 31% pour les employés, dans le cadre d'un départ volontaire

- taux d'actualisation retenu : 0.3%

- 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 31/08/2021 s'élève à 80 715 Euros.

Les engagements de retraite de la société en matière d'indemnités de départ en retraite de ses salariés sont couverts par des cotisations versées auprès de la compagnie GAN à hauteur de :

- 99 265 € au 31/8/2021.

DB

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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 11 JANVIER 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 août 2021

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021 s'élevant à 407 728,56 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	407 728,56 euros
------------------------	------------------

A titre de dividendes	400 000.00 euros
-----------------------	------------------

Soit 200.00 euros par action

Le solde	7 728,56 euros
----------	----------------

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 174 180,83 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 11 janvier 2022.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 400 000.00 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 2018 : 200 000,00 euros, soit 100,00 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 31 août 2019 : 300 000,00 euros, soit 150,00 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Exercice clos le 31 août 2020 : 300 000,00 euros, soit 150,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Certifié conforme

Le Président

Certifié Conforme
Didier BARRE

