**DOCUMENT 4**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **DOUHET SA - Informations complémentaires** | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **1) Les Autres créances se ventilent ainsi :** | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | N | N - 1 |  |  |  |
|  | Créances d'exploitation | 11 135,00 | 13 229,00 |  |  |  |
|  | Créances hors exploitation | 1 214,00 | 1 746,00 |  |  |  |
|  | **Totaux** | **12 349,00** | **14 975,00** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **2) Les écarts de conversion se rapportent aux créances et aux dettes** | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | N | N - 1 |  |  |  |
|  | *Ecarts de conversion actif* |  |  |  |  |  |
|  | Créances clients | 1 127,00 | 625,00 |  |  |  |
|  | Dettes fournisseurs | 683,00 | 320,00 |  |  |  |
|  | **Totaux** | **1 810,00** | **945,00** |  |  |  |
|  | *Ecarts de conversion passif* |  |  |  |  |  |
|  | Créances clients | 548,00 | 228,00 |  |  |  |
|  | Dettes fournisseurs | 387,00 | 386,00 |  |  |  |
|  | **Totaux** | **935,00** | **614,00** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **3) Informations diverses :** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | Les charges constatées d'avance et les produits constatés d'avance sont à rattacher à l'exploitation. | | | | |  |
|  | Les remboursements d'emprunts se sont élevés à 7 500 K€ en N. | | |  |  |  |
|  | Les autres dettes ne concernent pas l'exploitation. | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **4) Informations sur l'emprunt obligataire :** | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | Nombre d'obligations émises : 6 000. |  |  |  |  |  |
|  | Valeur nominale : 1 200 €. |  |  |  |  |  |
|  | Emission au pair. |  |  |  |  |  |
|  | Taux nominal : 8 %. |  |  |  |  |  |
|  | Date de jouissance : 01/10/N. |  |  |  |  |  |
|  | Date de clôture des souscriptions : 01/10/N. | |  |  |  |  |
|  | Échéance des coupons : 01/10/ de chaque année. | |  |  |  |  |
|  | Remboursement "in fine" en octobre N + 5 au taux de 110 %. | | |  |  |  |
|  | Commissions bancaires HT : 25 € par titre. | |  |  |  |  |
|  | Frais d'émission amortis dès l'année d'émission de l'emprunt par fractions égales, sans prorata, sur la | | | | | |
|  | durée de l'emprunt (5 exercices). |  |  |  |  |  |
|  | Amortissement des primes de remboursement des obligations sur la durée de l'emprunt (5 ans). | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **5) Informations sur les augmentations de capital :** | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | Au début de l'année N, le capital social est constitué de 24 000 actions de 500 €. | | | |  |  |
|  | Plusieurs augmentations de capital ont été réalisées pendant l'exercice N | | |  |  |  |
|  | a) le 01/03/N, conversion d'une dette due à un fournisseur d'immobilisations de 1 200 000 € par émission de 1 000 actions d'une valeur nominale de 500 €. | | | | |  |
|  | b) le 01/04/N, incorporation au capital de l'intégralité de la prime d'émission suite à l'opération de | | | | | |
|  | conversion précédente et incorporation d'une partie des autres réserves avec distribution de 1 | | | | | |
|  | action gratuite pour 5 détenues. |  |  |  |  |  |
|  | c) le 01/04/N, émission de 6 000 actions de numéraire nouvelles au prix de 900 €, libérées de | | | | |  |
|  | moitié à la souscription. |  |  |  |  |  |
|  | Les actions remises au fournisseur ont participé à cette double augmentation de capital avec les | | | | |  |
|  | mêmes droits que les actions anciennes. |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |