



RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1979 B 01186

Numéro SIREN : 950 072 058

Nom ou dénomination : CABINET BOREL ET ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 15/03/2017 sous le numéro de dépôt B2017/007106

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2017/007106**
n°de gestion : **1979B01186**
n°SIREN : **950 072 058 RCS Lyon**

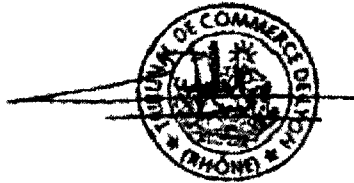
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 15/03/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

CABINET BOREL ET ASSOCIES - Société par actions simplifiée
17 rue Louis Guérin Immeuble Odin 69626 Villeurbanne Cedex . -FRANCE-

date de clôture : 31/08/2016

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



4842200



4842200

Désignation de l'entreprise : SAS CABINET BOREL ET ASSOCIES Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise 17 RUE LOUIS GUERIN 69100 VILLEURBANNE Durée de l'exercice précédent* 12
 Numéro SIRET* 95007205800064 Néant

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le,	
				31 08 2016 Net 3	31 08 2015 N-1 Net 4
Capital souscrit non appelé (I)	AA				
Frais d'établissement *	AB				
Frais de développement *	CX				
Concessions, brevets et droits similaires	AF	26 387	24 709	1 678	2 762
Fonds commercial (1)	AH	210 182		210 182	210 182
Autres immobilisations incorporelles	AJ				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL				
Terrains	AN				
Constructions	AP				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR				
Autres immobilisations corporelles	AT	337 956	197 752	140 204	45 176
Immobilisations en cours	AV	88 449		88 449	
Avances et acomptes	AX				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS				
Autres participations	CU				
Créances rattachées à des participations	BB				
Autres titres immobilisés	BD	50		50	50
Prêts	BF				
Autres immobilisations financières*	BH	35 306		35 306	12 806
TOTAL (II)	BJ	698 330	222 461	475 869	270 976
Matières premières, approvisionnements	BL	3 370		3 370	3 370
En cours de production de biens	BN				
En cours de production de services	BP	341 596		341 596	265 729
Produits intermédiaires et finis	BR				
Marchandises	BT				
Avances et acomptes versés sur commandes	BV				
Clients et comptes rattachés (3)*	BX	867 551	60 334	807 217	880 353
Autres créances (3)	BZ	199 355		199 355	78 130
Capital souscrit et appelé, non versé	CB				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	1 374	539	835	1 081
Disponibilités	CF	483 797		483 797	434 063
Charges constatées d'avance (3)*	CH	39 478		39 478	47 234
TOTAL (III)	CJ	1 936 521	60 873	1 875 648	1 709 960
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2 634 851	283 334	2 351 517	1 980 936
Revois : (1) Dont droit au bail					
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations		CP	0	(3) Part à plus d'un an
					CR

QUADRATUS Informatique

* Des publications concernant cette rubrique sont données dans le n° 2022 En Euros



EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS CABINET BOREL ET ASSOCIES

Neant *

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ... 138.560...)	DA	138 560		138 560
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	16 000		16 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	13 657		13 657
	Report à nouveau	DH	211 513		189 873
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	221 990		272 780
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)		DL	601 720	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	60 000		60 000
	Provisions pour charges	DQ	85 254		90 069
	TOTAL (III)		DR	145 254	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	145 511		59 081
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	78 523		5 101
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	469 386		333 978
	Dettes fiscales et sociales	DY	393 050		458 514
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	124 019		
	Autres dettes	EA	19 406		5 480
Compte régul.	EB	374 649		337 844	
TOTAL (IV)		EC	1 604 543		1 199 998
Ecart de conversion passif * (V)		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	2 351 517		1 980 936
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 498 150		1 161 909	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



Désignation de l'entreprise		SAS CABINET BOREL ET ASSOCIES						Exercice N		Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC					
	Production vendue	biens* services*	FD		FE		FF				
			FG	2 670 248	FH	695	FI	2 670 943	2 637 685		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 670 248	FK	695	FL	2 670 943	2 637 685			
Production stockée*					FM	75 867	(58 874)				
Production immobilisée*					FN						
Subventions d'exploitation					FO						
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	39 865	67 257				
Autres produits (1) (11)					FQ	11	26				
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 786 687	2 646 094				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS						
	Variation de stock (marchandises)*				FT						
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	31 705	39 596				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV						
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	1 206 784	1 057 505				
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	34 514	30 760				
	Salaires et traitements*				FY	781 848	731 040				
	Charges sociales (10)				FZ	361 939	372 744				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA	26 132	28 314				
			- dotations aux provisions		GB						
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GC	25 662	21 889						
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD		7 205						
	Autres charges (12)		GE	1 430	25 067						
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	2 470 015	2 314 120				
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	316 672	331 974					
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)							
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)							
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ							
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	60	35					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	1 261	234					
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM		30					
	Différences positives de change			GN							
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO							
Total des produits financiers (V)				GP	1 321	300					
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			QQ	246						
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	2 186	2 008					
	Différences négatives de change			GS							
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT							
Total des charges financières (VI)				GU	2 431	2 008					
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	(1 110)	(1 708)					
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	315 562	265					

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique



Désignation de l'entreprise SAS CABINET BOREL ET ASSOCIES

Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 959		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	60 000	121 387	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	61 959	121 387	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		21 407	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	35	702	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	60 000	60 000	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	60 035	82 109	
	4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	1 923	39 278	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)	HK	95 496	96 764		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	2 849 967	2 767 780		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	2 627 978	2 495 001		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)	HN	221 990	272 780		
(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO				
(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY			
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
(3) Dont {	- Crédit bail mobilier *	HP			
	- Crédit bail immobilier	HQ			
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH				
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	1 261	233		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	1 297	1 184		
(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX				
(9) Dont transferts de charges	A1	21 280	15 931		
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2				
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
VALEUR NETTE COMPTABLE IMMOBILISATIONS CEDEES		35			
PROVISION POUR RISQUES EXCEPTIONNELLES		60 000	60 000		
REGLEMENT CLIENTS PASSES EN PERTE			1 959		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

QUADRATUS Informatique

* Des qualifications concernant cette rubrique sont données dans le formulaire n° 2022 En Euros



ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 351 516.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 670 943.41 Euros et dégageant un bénéfice de 221 989.70 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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le siège social a été transféré du 1 Avenue Dutriévoz 69626 Villeurbanne cédex, au 17 Rue Louis Guérin 69626 Villeurbanne cédex à la date du 12 Septembre 2016.

- 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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale :

LA SAS CABINET BOREL ET ASSOCIES est, depuis le 01/09/2007, membre du groupe fiscal constitué en application des dispositions 223-A du CGI. La société "tête de groupe" est la SAS FINANCIERE B.C. La SAS FINANCIERE B.C est la seule redevable de l'impôt sur les sociétés calculé sur le résultat d'ensemble du groupe. La SAS CABINET BOREL ET ASSOCIES acquitte à la SAS FINANCIERE B.C l'impôt qu'elle comptabilise dans ses charges.

ANNEXE

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

Le gain d'IS lié à l'imposition d'ensemble du groupe fiscal est de 4 183 € sur cet exercice.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 26 107 €.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Cf Dossier Fiscal

Etat des amortissements

Cf Dossier Fiscal

Etat des provisions

Cf Dossier Fiscal

Etat des échéances des créances et des dettes

Cf Dossier Fiscal

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	16.0000	8 660			8 660

ANNEXE

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

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments			Global	Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport		
clientèle	179 693		30 489	210 182	
Total	179 693		30 489	210 182	

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.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	26 387	100.00

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	linéaire	5 ans
Matériel de transport	linéaire	4 ans
Matériel de bureau & informat.	dégressif	4 ans
Mobilier	linéaire	5 ans

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art 831-2)

Les travaux en cours sont évalués en fonction des heures engagées (valorisées au prix de vente horaire).



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.

Détail des produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	186 955
REMBOURSEMENT AGEFOS A RECEVOIR	3 984
Total	190 939

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS BANCAIRES	36
INTERETS COMPTE COURANT COURUS	31
SOUS TRAITANCE	422 376
HONORAIRES	1 200
LOYERS IMMOBILIERS	32 526
ENTRETIEN	218
PUBLICITE	2 611
CONGES A PAYER	41 717
SALAIRES A PAYER	4 000
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	19 474
CHARGES SOCIALES SUR SALAIRES A PAYER	1 800
TAXE APPRENTISSAGE	3 624
CET	4 905
FORMATION CONTINUE	1 366
TAXE FONCIERE	5 145
AVOIRS CLIENTS A ETABLIR	14 760
Total	555 789



ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LOYERS IMMOBILIERS	7 530		
MAINTENANCE INFORMATIQUE	15 223		
ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU	189		
ASSURANCES	1 804		
DOCUMENTATION	1 947		
SITE INTERNET	2 031		
COTISATIONS	10 754		
Total	39 478		

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRESTATIONS D'AVANCE	374 649		
Total	374 649		

ANNEXE

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

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	
Créances clients et comptes rattachés	168 937		
Autres créances	57 981		
Emprunts et dettes financières diverses	76 400		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	422 376		

- 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	2 431	1 321
Dont entreprises liées	1 328	1 261

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

Nouveau prêt de 275 000 € pour l'aménagement des nouveaux locaux.
Montant débloqué au 31/08/2016 : 107 386.22 €.
La société Financière BC est caution solidaire

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

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

La société comptabilise une provision pour engagement de retraite en fonction des obligations définies par la convention collective. Elle est calculée sur l'ensemble du personnel présent à la clôture de l'exercice, sans hypothèse de turn-over, avec une augmentation annuelle des salaires de 2 %, et une hypothèse de départ à l'initiative du salarié.

Cette provision s'élève à 85 254 € (taux de charges 45 % compris), et a été réintégrée.



Désignation de l'entreprise : SAS CABINET BOREL ET ASSOCIES

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Néant	
		TOTAL I		TOTAL II		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
INCORP.						D8		D9	
	Frais d'établissement et de développement			CZ					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			KD	263 976	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains			KG		KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants L9	KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants M1	KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants M2	KP		KQ		KR	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants M3	KS		KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *		KV	67 509	KW		KX	110 961
		Matériel de transport *		KY	53 498	KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	118 093	LC		LD	9 151
		Emballages récupérables et divers *		LE		LF		LG	
		Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		LJ	88 449
		Avances et acomptes		LK		LL		LM	
		TOTAL III		LN	239 100	LO		LP	208 560
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
Autres participations			8U		8V		8W		
Autres titres immobilisés			IP	50	IR		IS		
Prêts et autres immobilisations financières			IT	12 806	IU		IV	22 500	
	TOTAL IV		LQ	12 856	LR		LS	22 500	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		OG	515 932	OH		OJ	231 060	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
		par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		3		4	
INCORP.									
	Frais d'établissement et de développement	IN		C0		D0		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	IO		LV	27 407	LW	236 569	IX	236 569
CORPORELLES	Terrains	IP		LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ	MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui	IR	MD		ME		MF	
		Inst. gales, agencés et am. des constructions	IS	MG		MH		MI	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers	IU	MM		MN	178 470	MO	178 470
		Matériel de transport	IV	MP		MQ	53 498	MR	53 498
		Matériel de bureau et mobilier informatique	IW	MS	21 256	MT	105 988	MU	105 988
		Emballages récupérables et divers *	IX	MV		MW		MX	
		Immobilisations corporelles en cours	MY	MZ		NA	88 449	NB	88 449
		Avances et acomptes	NC	ND		NE		NF	
	TOTAL III	IY	NG	21 256	NH	426 405	NI	426 405	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ	O0		M7		O0		
	Autres participations	I0	O1		OY		OZ		
	Autres titres immobilisés	I1	2B		2C	50	2D	50	
	Prêts et autres immobilisations financières	I2	2E		2F	35 306	2G	35 306	
	TOTAL IV	I3	NJ		NK	35 356	2H	35 356	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4	OK	48 663	OL	698 330	OM	698 330	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032
En Euros
Cabinet BOREL ET ASSOCIES



Désignation de l'entreprise : SAS CABINET BOREL ET ASSOCIES

Néant *

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	51 032	PF	1 084	PG	27 407	PH	24 709
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	64 416	QE	3 094	QF		QG	67 509
	Matériel de transport	QH	31 293	QI	10 096	QJ		QK	41 389
Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	98 216	QM	11 859	QN	21 220	QO	88 854
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL III	QU	193 924	QV	25 048	QW	21 220	QX	197 752
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		ON	244 956	OP	26 132	OQ	48 627	OR	222 461

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais d'établissement TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6			
Autres immob incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1			
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3			
	Inst gales.agenc et am des const	S5	S6	S7	S8	S9	T1			
Inst techniques mat et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales.agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4			
	Mat bureau et inform mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2			
	Emballages récup et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9			
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8			
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM						
TOTAL IV										
Total général (I+II+III+IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV			
Total général non venant de participations	NP + NQ + NR			NS + NT + NU			NW			
Total général non venant de participations										

CADRE C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 En Euros

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique



Formulaire obligatoire (article 51 A de Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS CABINET BOREL ET ASSOCIES Néant *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
	Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B
- corporelles			6E	6F	6G
- titres mis en équivalence			O2	O3	O4
- titres de participation			9U	9V	9W
- autres immobilisations financières(1)*			O6	O7	O8
Sur stocks et en cours		6N	6P	6R	6S
Sur comptes clients		6T	6U	6V	6W
Autres provisions pour dépréciation (1) *		6X	6Y	6Z	7A
TOTAL III		7B	TY	TZ	7A
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE	UF	UF
	- financières	UG	UH	UH	
	- exceptionnelles	UJ	UK	UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C G I. 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.
 NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C G I

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

QUADRATUS Informatique



EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an			
				1		2		3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT		UV		UW					
			35 306		0				35 306		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	77 568		77 568						
	Autres créances clients	UX	789 983		789 983						
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée * UO	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY									
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ									
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	102 859		102 859					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP								
	Groupe et associés (2)	VC	57 981		57 981						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	38 515		38 515						
	Charges constatées d'avance	VS	39 478		39 478						
	TOTAUX		VT	1 141 690	VU	1 106 384	VV	35 306			
	RENOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE								
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF									
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'1 an et 5 ans au plus		A plus de 5 ans	
				1		2		3		4	
	Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y									
	Autres emprunts obligataires (1)	7Z									
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG								
		à plus de 1 an à l'origine	VH	145 510	39 117	106 393					
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A									
	Fournisseurs et comptes rattachés	8B	469 386	469 386							
	Personnel et comptes rattachés	8C	45 717	45 717							
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	93 910	93 910							
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	238 383	238 383							
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	15 040	15 040							
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J	124 019	124 019							
	Groupe et associés (2)	VI	78 523	78 523							
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K	19 406	19 406							
	Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie *	ZZ									
	Produits constatés d'avance	8L	374 649	374 649							
TOTAUX		VY	1 604 543	VZ	1 498 150	106 393					
RENOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	107 386	(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL	2 092					
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	20 924								
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032											



Désignation de l'entreprise **SAS CABINET BOREL ET ASSOCIES** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* **12**
 Adresse de l'entreprise **17 RUE LOUIS GUERIN** **69100 VILLEURBANNE** Durée de l'exercice précédent* **12**

Número SIRET* **9 5 0 0 7 2 0 5 8 0 0 0 6 4**

Néant *

				Exercice N clos le, 31 08 2016		N-1 31 08 2015	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
	Frais de développement *	CX	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	26 387	24 709	1 678	2 762
	Fonds commercial (1)	AH	AI	210 182		210 182	210 182
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL					
	Terrains	AN					
	Constructions	AP					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR					
	Autres immobilisations corporelles	AT	337 956	AU	197 752	140 204	45 176
Immobilisations en cours	AV	88 449	AW		88 449		
Avances et acomptes	AX		AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
	Autres participations	CU	CV				
	Créances rattachées à des participations	BB	BC				
	Autres titres immobilisés	BD	BE	50		50	50
	Prêts	BF	BG				
Autres immobilisations financières*	BH	BI	35 306		35 306	12 806	
TOTAL (II)	BJ	698 330	BK	222 461	475 869	270 976	
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	3 370		3 370	3 370
	En cours de production de biens	BN	BO				
	En cours de production de services	BP	BQ	341 596		341 596	265 729
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
	Marchandises	BT	BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	867 551	60 334	807 217	880 353
	Autres créances (3)	BZ	CA	199 355		199 355	78 130
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	1 374	539	835	1 081
Disponibilités	CF	CG	483 797		483 797	434 063	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	39 478		39 478	47 234	
TOTAL (III)	CJ	1 936 521	CK	60 873	1 875 648	1 709 960	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2 634 851	IA	283 334	2 351 517	1 980 936	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part a moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	0	(3) Part a plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations	Stocks			Créances		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ACTIF IMMOBILISE *

ACTIF CIRCULANT

STOCKS *

DIVERS

Comptes de régularisation

QUADRATUS Informatique

**CERTIFIÉ CONFORME
PAR LE PRÉSIDENT**

* Des opérations concernant cette rubrique sont détaillées dans le bilan n° 2022

En Euros

Désignation de l'entreprise : SAS CABINET BOREL ET ASSOCIES

Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :138 560.....)	DA	138 560	138 560		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB				
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC				
	Réserve légale (3)	DD	16 000	16 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE				
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF				
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	13 657	13 657		
	Report à nouveau	DH	211 513	189 873		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	221 990	272 780		
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK				
	TOTAL (I)	DL	601 720	630 870		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM				
	Avances conditionnées	DN				
	TOTAL (II)	DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	60 000	60 000		
	Provisions pour charges	DQ	85 254	90 069		
	TOTAL (III)	DR	145 254	150 069		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS				
	Autres emprunts obligataires	DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	145 511	59 081		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	78 523	5 101		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	469 386	333 978		
	Dettes fiscales et sociales	DY	393 050	458 514		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	124 019			
	Autres dettes	EA	19 406	5 480		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	374 649	337 844		
	TOTAL (IV)	EC	1 604 543	1 199 998		
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 351 517	1 980 936		
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B				
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
		Ecart de réévaluation libre	1D			
		Réserve de réévaluation (1976)	1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F				
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 498 150	1 161 909		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise		SAS CABINET BOREL ET ASSOCIES						Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	} biens*	FD		FE		FF		
			} services*	FG	2 670 248	FH	695	FI	2 670 943
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		2 670 248	FK	695	FL	2 670 943	2 637 685
	Production stockée*					FM	75 867	(58 874)	
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	39 865	67 257	
	Autres produits (1) (11)					FQ	11	26	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 786 687	2 646 094
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	31 705	39 596	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 206 784	1 057 505	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	34 514	30 760	
	Salaires et traitements*					FY	781 848	731 040	
	Charges sociales (10)					FZ	361 939	372 744	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*				GA	26 132	28 314
			} - dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	25 662	21 889
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		7 205	
	Autres charges (12)					GE	1 430	25 067	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 470 015	2 314 120
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	316 672	331 974	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	60	35	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 261	234	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		30	
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	1 321	300	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	246		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 186	2 008	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	2 431	2 008	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 110)	(1 708)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	315 562	330 265	

Désignation de l'entreprise : SAS CABINET BOREL ET ASSOCIESNéant *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 959		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	60 000	121 387	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	61 959	121 387	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		21 407	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	35	702	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	60 000	60 000	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	60 035	82 109	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	1 923	39 278	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	95 496	96 764	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 849 967	2 767 780	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 627 978	2 495 001	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	221 990	272 780	
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY			
		IG			
(3)	Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier	HP			
		HQ			
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	1 261	233	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	1 297	1 184	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 bis du C.G.I)	HX			
(9)	Dont transferts de charges	A1	21 280	15 931	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N			
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
VALEUR NETTE COMPTABLE IMMOBILISATIONS CEDEES			35		
PROVISION POUR RISQUES EXCEPTIONNELLES			60 000	60 000	
REGLEMENT CLIENTS PASSES EN PERTE				1 959	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

RENVOIS

QUADRATUS Informatique

ANNEXE LEGALE

ANNEXE**SOMMAIRE**

Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
Informations complémentaires (CICE)	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Fonds commercial	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluations des produits et en cours	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Détail des produits à recevoir	X
Détail des charges à payer	X
Détail des charges constatées d'avance	X
Détail des produits constatés d'avance	X
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 351 516.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 670 943.41 Euros et dégageant un bénéfice de 221 989.70 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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le siège social a été transféré du 1 Avenue Dutriévoz 69626 Villeurbanne cédex, au 17 Rue Louis Guérin 69626 Villeurbanne cédex à la date du 12 Septembre 2016.

- 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 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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires**Intégration fiscale :**

LA SAS CABINET BOREL ET ASSOCIES est, depuis le 01/09/2007, membre du groupe fiscal constitué en application des dispositions 223-A du CGI. La société "tête de groupe" est la SAS FINANCIERE B.C. La SAS FINANCIERE B.C est la seule redevable de l'impôt sur les sociétés calculé sur le résultat d'ensemble du groupe. La SAS CABINET BOREL ET ASSOCIES acquitte à la SAS FINANCIERE B.C l'impôt qu'elle comptabilise dans ses charges.

ANNEXE

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

Le gain d'IS lié à l'imposition d'ensemble du groupe fiscal est de 4 183 € sur cet exercice.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 26 107 €.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

Cf Dossier Fiscal

Etat des amortissements

Cf Dossier Fiscal

Etat des provisions

Cf Dossier Fiscal

Etat des échéances des créances et des dettes

Cf Dossier Fiscal

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	16.0000	8 660			8 660

ANNEXE

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

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments			Global	Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport		
clientèle	179 693		30 489	210 182	
Total	179 693		30 489	210 182	

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.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	26 387	100.00

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	linéaire	5 ans
Matériel de transport	linéaire	4 ans
Matériel de bureau & informat.	dégressif	4 ans
Mobilier	linéaire	5 ans

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les travaux en cours sont évalués en fonction des heures engagées (valorisées au prix de vente horaire).

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.

Détail des produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	186 955
REMBOURSEMENT AGEFOS A RECEVOIR	3 984
Total	190 939

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS BANCAIRES	36
INTERETS COMPTE COURANT COURUS	31
SOUS TRAITANCE	422 376
HONORAIRES	1 200
LOYERS IMMOBILIERS	32 526
ENTRETIEN	218
PUBLICITE	2 611
CONGES A PAYER	41 717
SALAIRES A PAYER	4 000
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	19 474
CHARGES SOCIALES SUR SALAIRES A PAYER	1 800
TAXE APPRENTISSAGE	3 624
CET	4 905
FORMATION CONTINUE	1 366
TAXE FONCIERE	5 145
AVOIRS CLIENTS A ETABLIR	14 760
Total	555 789

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LOYERS IMMOBILIERS	7 530		
MAINTENANCE INFORMATIQUE	15 223		
ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU	189		
ASSURANCES	1 804		
DOCUMENTATION	1 947		
SITE INTERNET	2 031		
COTISATIONS	10 754		
Total	39 478		

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRESTATIONS D'AVANCE	374 649		
Total	374 649		

ANNEXE

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

Éléments 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	
Créances clients et comptes rattachés	168 937		
Autres créances	57 981		
Emprunts et dettes financières diverses	76 400		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	422 376		

- 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	2 431	1 321
Dont entreprises liées	1 328	1 261

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers**

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnésEngagements reçus

Nouveau prêt de 275 000 € pour l'aménagement des nouveaux locaux.

Montant débloqué au 31/08/2016 : 107 386,22 €.

La société Financière BC est caution solidaire

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

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

La société comptabilise une provision pour engagement de retraite en fonction des obligations définies par la convention collective. Elle est calculée sur l'ensemble du personnel présent à la clôture de l'exercice, sans hypothèse de turn-over, avec une augmentation annuelle des salaires de 2 %, et une hypothèse de départ à l'initiative du salarié.

Cette provision s'élève à 85 254 € (taux de charges 45 % compris), et a été réintégré.

CABINET ANCETTE & ASSOCIES

**SOCIETE D'EXPERTISE - COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE
DE LA REGION DE LYON
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE LYON

24, RUE EDOUARD AYNARD
69100 VILLEURBANNE



04 78 54 92 75

Fax 04 72 12 10 00

SAS CABINET BOREL ET ASSOCIES

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016

Pierre-Jérôme ANCETTE
MSTCF LYON
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

Jérôme PLOQUIN
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

CABINET ANCETTE & ASSOCIES

**SOCIETE D'EXPERTISE - COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE
DE LA REGION DE LYON
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE LYON

24, RUE EDOUARD AYNARD
69100 VILLEURBANNE



04 78 54 92 75

Fax 04 72 12 10 00

CABINET BOREL & ASSOCIES

SAS au capital de 138 560 €

Siège social : 17, Rue Louis Guérin

69626 VILLEURBANNE CEDEX

950 072 058 RCS LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2016

Aux associés,

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 août 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société CABINET BOREL & 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 votre 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.

Pierre-Jérôme ANCETTE
MSTCF LYON
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

Jérôme PLOQUIN
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

Un audit consiste à examiner, par sondages, ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant les 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 réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

Principes comptables

Nous avons analysé les principes comptables auxquels votre société fait référence pour l'établissement de ses comptes annuels. Ces principes nous paraissent conformes à la réglementation en vigueur et sont correctement décrits dans l'annexe.

Estimations comptables

L'établissement des comptes annuels n'a pas fait appel à aucune estimation comptable significative.

Présentation d'ensemble des comptes

Nous estimons que la présentation d'ensemble des comptes, dans ses aspects significatifs, est conforme à la réglementation en vigueur.

Travaux en cours

La note « Evaluation des produits et en cours » du paragraphe « règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les principes comptables relatifs à la comptabilisation et à la valorisation des travaux en cours.

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

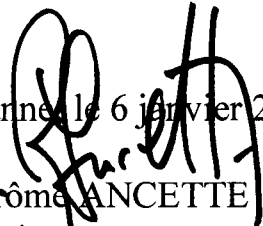


III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, 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.

Villeurbanne le 6 janvier 2017


Pierre-Jérôme ANCETTE
Commissaire aux comptes

CABINET BOREL & ASSOCIES

Société par actions simplifiée au capital de 138 560 €
Siège social : 17 rue Louis Guérin – Immeuble Odin
69626 VILLEURBANNE CEDEX

950 072 058 RCS LYON

AFFECTATION DU RESULTAT APPROUVEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DU 16 JANVIER 2017

DEUXIEME RESOLUTION

La collectivité des associés, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2016, qui s'élève à + 221 989,70 €, de la manière suivante :

- à la répartition d'un dividende de 23 € par action, soit une distribution d'un montant total de 199 180 € ;
- le solde, savoir la somme de 22 809,70 €, au compte « report à nouveau » créditeur, qui est ainsi porté de + 211 532,85 € à + 234 322,55 €.

Le dividende de 23 € par action est mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Les dividendes distribués aux associés personnes physiques, fiscalement domiciliés en France, doivent être inclus par chaque associé dans leur déclaration annuelle de revenu et ouvrent droit, conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, à l'abattement de 40 %.

Les dividendes seront versés à chaque associé personne physique par la société :

- après déduction de la retenue à la source des prélèvements sociaux au taux global de 15,5 %,
- après déduction du prélèvement obligatoire à la source de 21 % prévu à l'article 117 quater du CGI, sauf dispense demandée par les associés dans les conditions prévues par ledit article 117 quater du CGI.

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

Exercice clos le	Dividende Par action	Part des revenus non éligibles à la réfaction de 40 %	Part des revenus éligibles à la réfaction de 40 %
31.08.2015	29,00 €	251 024,00 €	116 ,00 €
31.08.2014	20,79 €	179 958,24 €	83,16 €
31.08.2013	16,10 €	139 345,50 €	80,50 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Extrait certifié conforme

Le Président

Arnaud Costard

