

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 27/04/2022 sous le numéro de dépôt B2022/014351

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		Néant <input type="checkbox"/> *						
Numéro SIRET * 9 5 0 0 7 2 0 5 8 0 0 0 6 4								
		Exercice N, clos le, 31082021						
		N-1 31082020						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	29 467	29 183	284	3 911
		Fonds commercial (1)	AH	AI	210 182		210 182	210 182
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC				
		Constructions	AP	AC				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	583 372	325 023	258 349	307 695
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (Q)	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	24 856		24 856	24 841	
TOTAL (II)		BJ	BK	847 927	354 206	493 721	546 679	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	3 549		3 549	3 360
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ	410 901		410 901	401 394
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	1 475 448	103 585	1 371 863	1 530 406
		Autres créances (3)	BZ	CA	548 272		548 272	284 994
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE	1 374	252	1 122	756
Disponibilités		CF	CG	713 974		713 974	506 676	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	57 740		57 740	42 014	
	TOTAL (III)	CJ	CK	3 211 258	103 837	3 107 421	2 769 600	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	4 059 185	458 043	3 601 142	3 316 279	
Renvois (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP		(3) Part à plus d'un an	CR		
Clause de réserve de propriété *	immobilisations	Stocks :		Créances :				

**CERTIFIE CONFORME
PAR LE PRESIDENT**

Désignation de l'entreprise SAS CABINET BOREL ET ASSOCIES		Néant <input type="checkbox"/> *		
		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		
	Ecarts 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	328 638	319 897
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	133 845	164 621
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	630 700	652 735
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		
	Provisions pour charges	DQ	70 023	85 771
	TOTAL (III)	DR	70 023	85 771
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	702 426	799 997
	Emprunts et dettes financiers divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	782 358	200 705
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	481 549	610 805
	Dettes fiscales et sociales	DY	414 834	494 767
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	25 779	42 042
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)	EB	493 472	429 458
	TOTAL (IV)	EC	2 900 419	2 577 773
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	3 601 142	3 316 279
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 385 625	2 577 773	
(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

		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total		
Désignation de l'entreprise : SAS CABINET BOREL ET ASSOCIES						Néant <input type="checkbox"/> *			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	3 184 080	FH		FI	3 184 080	3 158 547	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 184 080	FK		FL	3 184 080	3 158 547	
	Production stockée *					FM	9 507	(1 302)	
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	138 015	23 738	
	Autres produits (1) (11)					FQ	59	289	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 331 661	3 181 271
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	28 163	24 493	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 776 156	1 611 946	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	44 843	43 573	
	Salaires et traitements *					FY	809 368	763 669	
	Charges sociales (10)					FZ	318 545	337 295	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	90 231	84 094
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	53 111	75 910
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		4 942	
	Autres charges (12)					GE	33 294	362	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 153 711	2 946 284	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	177 951	234 988	
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			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	4 121	327	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	365		
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	4 486	327	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		205	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	7 267	4 687	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	7 267	4 892	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(2 781)	(4 565)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	175 170	230 423	

Désignation de l'entreprise SAS CABINET BOREL ET ASSOCIES		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	672	3 045
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	7 500	56 291
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	8 172	59 336
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		56 753
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		56 753
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	8 172	2 583
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	49 496	68 384
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 344 319	3 240 934
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 210 474	3 076 313
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	133 845	164 621
RENVIS	(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	4 055	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	3 612	1 944
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	RC		
		RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	39 615	9 353
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	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 sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(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		
PRODUITS DE CESSION			7 500	
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			672	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 601 142 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 3 344 319 euros** et un total **charges de 3 210 474 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 133 845 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2020** et finit le **31/08/2021**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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 BC.

La SAS FINANCIERE BC 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 BC l'impôt qu'elle comptabilise dans ses charges.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Evaluation des amortissements

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

- Logiciel	1 à 3 ans
- Installations agencements	6 à 10 ans
- Matériel de transport	2 à 4 ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	10 ans

Stocks et en cours

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

Créances et dettes

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

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.

Disponibilités

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	239 649		50 927		50 927	239 649
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	239 649		50 927		50 927	239 649
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	284 368					284 368
Matériel de transport	110 703				35 201	75 502
Matériel de bureau, mobilier	186 243		54 812		17 553	223 502
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	581 314		54 812		52 754	583 372
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	50					50
Prêts et autres immobilisations financières	24 841		15			24 856
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	24 891		15			24 906
TOTAL	845 854		105 754		103 681	847 927

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	25 556	3 627		29 183
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 556	3 627		29 183
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	111 888	28 487		140 375
	Matériel de transport	57 902	23 296	35 201	45 996
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	103 830	34 822		138 652
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	273 620	86 605	35 201	325 023	
TOTAL		299 176	90 231	35 201	354 206

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers				5 913			(5 913)
Matériel de transport				4 000			(4 000)
Matériel de bureau, informatique, mobilier				1 759			(1 759)
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES				11 672			(11 672)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL				11 672			(11 672)
TOTAL GENERAL NON VENTILE						11 672	(11 672)

Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/08/2021
			Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Provisions pour amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour prêts d'installation					
Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Pour litiges					
Pour garanties données aux clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pensions et obligations similaires	85 771		15 748		70 023
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	85 771		15 748		70 023
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations					
incorporelles					
corporelles					
des titres mis en équivalence					
titres de participation					
autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	133 126	53 111	82 652		103 585
Autres	618		365		252
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	133 744	53 111	83 017		103 837
TOTAL GENERAL	219 515	53 111	98 765		173 860
Dont dotations et reprises		53 111	98 400 365		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	24 856		24 856
	Clients douteux ou litigieux	136 334	136 334	
	Autres créances clients	1 339 114	1 339 114	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	80 767	80 767	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	85	85	
	Groupe et associés (2)	443 594	443 594	
Débiteurs divers	23 827	23 827		
Charges constatées d'avances	57 740	57 740		
TOTAL DES CREANCES		2 106 315	2 081 460	24 856
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		418		

		31/08/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	702 426	187 633	514 794	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	481 549	481 549		
	Personnel et comptes rattachés	30 360	30 360		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	76 498	76 498		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	289 776	289 776		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 200	18 200		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	782 358	782 358		
Autres dettes	25 779	25 779			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	493 472	493 472			
TOTAL DES DETTES		2 900 419	2 385 625	514 794	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		97 051			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 944			

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/08/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	8 660,00	16,0000	138 560,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	8 660,00	16,0000	138 560,00

--

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/08/2021

Observations

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	210 182	
TOTAL	210 182	

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2021

Total des Produits à recevoir		417 834
Autres créances clients		404 620
<i>FACTURES GROUPE A ETABLIR</i>	<i>394 120</i>	
<i>FACTURES CLIENTS A ETABLIR</i>	<i>10 500</i>	
Autres créances		13 213
<i>TAXE APPRENTISSAGE</i>	<i>85</i>	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>13 129</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2021

Total des Charges à payer		457 716
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTER.COURUS/EMP.BANC.</i>	<i>340</i>	340
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES</i> <i>FRS FACTURES NON PARVENUES GROUPE</i>	<i>40 033</i> <i>338 011</i>	378 044
Dettes fiscales et sociales <i>CONGES A PAYER</i> <i>CH.SOC.S/CONGES A PAYER</i> <i>C.E.T.</i> <i>FORMATION CONTINUE</i> <i>TVS</i> <i>TAXE FONCIERE</i>	<i>30 085</i> <i>11 991</i> <i>4 363</i> <i>1 813</i> <i>581</i> <i>8 805</i>	57 639
Autres dettes <i>AVOIRS A ETABLIR</i> <i>AVOIRS GROUPE A ETABLIR</i>	<i>10 428</i> <i>11 266</i>	21 694

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		57 740	57 740
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			57 740

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		493 472	493 472
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			493 472

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/08/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Provision pour engagement de retraite : cf annexe jointe		70 023	
		70 023	
Autres engagements Prêt de 274730 € pour l'aménagement des nouveaux locaux Montant restant du au 31.08.2021 : 97174.12 € Souscription d'un PGE de 150000 € : montant restant du au 31.08.2021 Souscription d'un PGE de 400000 € : montant restant du au 31.08.2021			274 730 140 135 386 840
			801 705
Total des engagements financiers (1)		70 023	801 705
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Engagement en matière de retraite

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.

Cette provision s'élève à 85 771 € (taux de charges 45% compris), et a été réintégrée.

Hypothèse de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation : 2%
- taux d'actualisation : 0.68 %

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 28 FEVRIER 2022

DEUXIEME RESOLUTION

La collectivité des associés, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021, qui s'élève à + 133 845,31 €, de la manière suivante :

- à la répartition d'un dividende de 14,50 € par action, soit une distribution d'un montant total de 125 570 € ;
- le solde, savoir la somme de 8 275,31 €, au compte « report à nouveau » créditeur.

Le dividende de 14,50 € par action est mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} mars 2022.

Les dividendes seront versés aux associés par la société sous déduction de la retenue à la source des prélèvements sociaux au taux global de 17,20 % et, sauf dispense demandée dans les conditions légales, du prélèvement forfaitaire obligatoire au taux de 12,80 %.

Les dividendes distribués aux associés personnes physiques, fiscalement domiciliées en France, devront être inclus par chaque associé dans sa déclaration annuelle de revenu.

Ils seront imposés au taux forfaitaire de 12,8% ou, sur option de l'associé pour l'ensemble des revenus entrant dans le champ du prélèvement forfaitaire unique, au barème progressif de l'impôt sur le revenu, après abattement de 40%.

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 %
31.08.2020	18,00 €	155 772 €	108,00 €
31.08.2019	23,00 €	199 042,00 €	138,00 €
31.08.2018	23,00 €	199 042,00 €	138,00 €

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

Extrait certifié conforme

Le Président

Arnaud Costard

