

RCS : VIENNE Code greffe : 3802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 80267 Numéro SIREN : 393 368 964 Nom ou dénomination : Borel & Associés Bourgoin-Jallieu

Ce dépôt a été enregistré le 06/06/2023 sous le numéro de dépôt B2023/004324

4324

① **BILAN - ACTIF**

DGFIP N° 2050 2022

Désignation de l'entreprise : SAS BOREL ET ASSOCIES BOURGOIN JALLIEU		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 10 B Rue Joseph Cugnot		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 3 9 3 3 6 8 9 6 4 0 0 0 2 8		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 31/08/2022	N-1 31/08/2021					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2					
		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	44 532	AC	37 583	6 949	20 442
		Fonds commercial (1)	AH	725 998	AI		725 998	299 141
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP	27 108	AO	27 108		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	191 160	AU	137 802	53 358	15 959
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	457	CV		457	305
		Créances rattachées à des participations	BE		BO			
		Autres titres immobilisés	BD	25 304	BE		25 304	25 304
Prêts		BF		BG				
Autres immobilisations financières *		BH	9 878	BI		9 878	5 296	
TOTAL (II)		BJ	1 024 438	BK	202 494	821 945	366 446	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN	856 579	BO		856 579	222 467
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 599 418	BY	258 075	1 341 343	664 701
		Autres créances (3)	BZ	2 042 313	CA		2 042 313	796 235
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	21 680	CE		21 680	
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	625 796	CG		625 796	174 418	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	7 876	CI		7 876	6 674	
	TOTAL (III)	CJ	5 153 662	CK	258 075	4 895 587	1 864 495	
	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	6 178 100	1A	460 569	5 717 532	2 230 942	
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 : *		Immobili- sations :	Stocks :			Créances :		

Désignation de l'entreprise SAS BOREL ET ASSOCIES BOURGOIN JALLIEU			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :125 000.....)	DA	125 000	125 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	12 500	12 500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	388 798	384 497
	Report à nouveau	DH	821 606	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	430 698	144 301
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 778 602	666 298
	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	75 000	
	Provisions pour charges	DQ	65 611	32 349
	TOTAL (III)	DR	140 611	32 349
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	507 095	369 002
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	778 104	58 167
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	4 440	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	642 421	356 664
	Dettes fiscales et sociales	DY	669 800	293 585
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	3 652	11 448
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 192 807	443 429
TOTAL (IV)	EC	3 798 319	1 532 295	
Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	5 717 532	2 230 942	
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	3 433 713	1 244 680
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

Désignation de l'entreprise : SAS BOREL ET ASSOCIES BOURGOIN JALLIEU						Néant ☐ *		
		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
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	3 363 896	FH		FI	3 363 896	
		Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 363 896	FK		FL	3 363 896
	Production stockée *					FM	187 912	
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	104 679	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 529	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 658 016
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	20 542	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 409 951	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	44 112	
	Salaires et traitements *					FY	1 067 213	
	Charges sociales (10)					FZ	359 844	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	51 501
							GB	
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	91 448
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	755	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 045 365
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	612 652	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)				GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)				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	27 623	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	27 623
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	15 272	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	15 272	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	12 351	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	625 003	

Désignation de l'entreprise SAS BOREL ET ASSOCIES BOURGOIN JALLIEU										Néant ☐			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	—	75 000	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD		75 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE		310	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG	50 000		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	50 000	310	
4 - RES ULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(50 000)	74 690	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	144 305	54 795	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	3 685 640	1 544 000	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	3 254 942	1 399 699	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	430 698	144 301	
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			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier							IG			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									HP		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									HQ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									1H		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									1J	26 930	9 810
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									1K	8 901	769
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									1X		
	(9)	Dont transferts de charges									RC		
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5									RD		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A1	25 718	1 972
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A2		
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6									A3		
		dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8									A4		
	(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	
PROVISION POUR RISQUES										50 000			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N			
										Charges antérieures		Produits antérieurs	

ANNEXE
31/08/2022

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 **5 717 532 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 3 685 640 euros** et un total **charges de 3 254 942 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 430 698 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2021** et finit le **31/08/2022**.
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.

Faits caractéristiques de l'exercice

La société BOREL ET ASSOCIES BOURGOIN JALLIEU a absorbé les sociétés CGD EXPERTISE ET CONSEIL et DAUPHINE COMPTA par le biais d'une fusion, rétroactive au 01.09.2021.

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.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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	3 ans
- Agencements divers	entre 5 et 10 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau et informatique	entre 4 et 10 ans
- Mobilier de bureau	entre 2 et 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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	341 142		442 888		13 500	770 530
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	341 142		442 888		13 500	770 530
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement			27 108			27 108
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	928		57 986			58 914
	Matériel de transport			35 418			35 418
	Matériel de bureau, mobilier	43 559		54 187		919	96 827
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		44 487		174 700		919	218 268
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	305		152			457
	Autres titres immobilisés	25 304		152		152	25 304
	Prêts et autres immobilisations financières	5 296		4 582			9 878
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	30 905		4 887		152	35 640
TOTAL		416 534		622 476		14 571	1 024 438

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	21 560	16 023		37 583
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 560	16 023		37 583
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement		27 108		27 108
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	928	23 328		24 256
	Matériel de transport		30 083		30 083
	Matériel de bureau, mobilier	27 600	56 252	389	83 463
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 528	136 772	389	164 911
TOTAL		50 088	152 795	389	202 494

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							
Fonds commercial							
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 Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/08/2022
			Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES					
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 REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Pour litiges		75 000			75 000
Pour garanties données aux clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pensions et obligations similaires	32 349	58 457	25 195		65 611
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	32 349	133 457	25 195		140 611
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	134 771	178 434	55 130		258 075
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	134 771	178 434	55 130		258 075
TOTAL GENERAL	167 120	311 891	80 325		398 686

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

91 448

78 961

50 000

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

		31/08/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 878		9 878
	Clients douteux ou litigieux	327 231	327 231	
	Autres créances clients	1 272 187	1 272 187	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	102 039	102 039	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 878 228	1 878 228	
	Débiteurs divers	62 045	62 045	
	Charges constatées d'avances	7 876	7 876	
TOTAL DES CREANCES		3 659 485	3 649 606	9 878
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		331		

		31/08/2022	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	507 095	146 929	360 166	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	642 421	642 421		
	Personnel et comptes rattachés	121 213	121 213		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 809	67 809		
	Impôts sur les bénéfices	78 112	78 112		
	Taxes sur la valeur ajoutée	368 690	368 690		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	33 977	33 977		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	778 104	778 104		
	Autres dettes	3 652	3 652		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 192 807	1 192 807		
TOTAL DES DETTES		3 793 879	3 433 713	360 166	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		145 726			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		711			

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	50,0000	125 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	50,0000	125 000,00

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Observations

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	717 798	
TOTAL	717 798	

Augmentation du fonds commercial par voie d'absorption fusion de deux sociétés pour un montant de 426 857.25 €, soit :

- CGD Expertise et Conseil : 274 408.23 €
- Dauphiné Compta : 152 449.02 €

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Total des Produits à recevoir		425 383
Autres créances clients		375 407
<i>FACTURES CLIENTS A ETABLIR</i>	<i>10 044</i>	
<i>FACTURES GROUPE A ETABLIR</i>	<i>365 363</i>	
Autres créances		49 976
<i>AVOIRS GROUPE A RECEVOIR</i>	<i>49 976</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Total des Charges à payer		775 448
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		127
<i>INTERETS COURUS S/EMPRUNTS</i>	<i>127</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		597 082
<i>FRS FNP A RECEVOIR</i>	<i>35 363</i>	
<i>FNP PRESTA GROUPE A RECEVOIR</i>	<i>561 720</i>	
Dettes fiscales et sociales		178 238
<i>PROVISION CONGES A PAYER</i>	<i>53 234</i>	
<i>SALAIRES A PAYER</i>	<i>16 800</i>	
<i>INTERESSEMENT A PAYER</i>	<i>51 178</i>	
<i>CHARGES SOC. S/ CONGES A PAYER</i>	<i>9 094</i>	
<i>CSG S/ INTERESSEMENT A PAYER</i>	<i>5 497</i>	
<i>CH.SOC.S/CONGES A PAYER</i>	<i>10 260</i>	
<i>TAXE APPRENTISSAGE</i>	<i>1 817</i>	
<i>CFE</i>	<i>10 758</i>	
<i>CVAE</i>	<i>18 214</i>	
<i>FORMATION CONTINUE</i>	<i>817</i>	
<i>TVS</i>	<i>568</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		7 876	7 876
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 876

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/08/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			1 192 807	1 192 807
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				1 192 807

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Montant de l'engagement retraite au 31.08.2022 cf annexe libre	65 611	
	65 611	
Autres engagements Souscription d'un prêt PGE : 300 K€ Montant restant dû au 31.08.2022 : 226 023.09 € Reprise des PGE des sociétés absorbés, soit CGD EXPERTISE ET CONSEIL : montant restant dû : 110 424.25 € DAUPHINE COMPTA : montant restant dû : 98 188.25 €		300 000
		150 000
		130 000
		580 000
Total des engagements financiers (1)	65 611	580 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Borel & Associés Bourgoin-Jallieu

Société par actions simplifiée au capital de 125 000 euros

Siège social : 10 bis rue Joseph Cugnot
38300 BOURGOIN-JALLIEU

393 368 964 RCS VIENNE

AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 1^{ER} FEVRIER 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2022, s'élevant à + 430 698,10 € ainsi qu'il suit :

- à hauteur de 400 000 €, à la répartition d'un dividende de 160 € par action ;
- le solde, à savoir la somme de 30 698,10 €, au compte « autres réserves ».

Le dividende est mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} mai 2023.

Les dividendes seront versés aux associés personnes physiques 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 domiciliés en France, devront être inclus par chaque associé dans sa déclaration annuelle de revenu.

Ils seront imposés au taux forfaitaire de 12,80 % 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 cours des trois derniers exercices a été le suivant :

Exercice clos le	Dividende Par action	Part des revenus éligibles à la réfaction de 40%	Part des revenus non éligibles à la réfaction de 40%
31.08.2021	56 €	168 €	139 832 €
31.08.2020	10 €	10 €	24 990 €
31.08.2019	-	-	-

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

Extrait certifié conforme
Le Président
Monsieur Arnaud COSTARD

