

Bordereau attestant l'exactitude des informations - VIENNE - 3802 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 30/05/2024 - B2024/005060 - 1993 B 80267 - 393 368 964 - Borel & Associés
Bourgoin-Jallieu

5060

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, 31082023						
		N-1 31082022						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	44 532	AC	44 532	6 949	
		Fonds commercial (1)	AH	725 998	AI	725 998	725 998	
		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	208 630	AU	124 132	84 497	
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
		IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
			Autres participations	CU	457	CV	457	457
			Créances rattachées à des participations	BB		BC		
			Autres titres immobilisés	BD	25 884	BE	25 884	25 304
			Prêts	BF		BG		
			Autres immobilisations financières *	BH	9 878	BI	9 878	9 878
TOTAL (II)		BJ	1 042 488	BK	195 773	846 715	821 945	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN	960 403	BO	960 403	856 579	
		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	1 666 830	BY	139 403	1 527 427	1 341 343
		Autres créances (3)	BZ	2 573 779	CA	2 573 779	2 042 313	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	21 680	CE	21 680	21 680	
Disponibilités		CF	484 612	CG	484 612	625 796		
Charges constatées d'avance (3) *		CH	4 567	CI	4 567	7 876		
TOTAL (III)		CJ	5 711 871	CK	139 403	5 572 468	4 895 587	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	6 754 359	IA	335 176	6 419 183	5 717 532	
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 :			

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		
	Ecarts 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	419 496	388 798
	Report à nouveau	DH	821 606	821 606
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	573 481	430 698
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 952 083	1 778 602
	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	75 000
	Provisions pour charges	DQ	62 887	65 611
	TOTAL (III)	DR	137 887	140 611
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	363 258	507 095
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	1 358 494	778 104
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		4 440
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	708 810	642 421
	Dettes fiscales et sociales	DY	641 620	669 800
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	9 473	3 652
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 247 558	1 192 807
	TOTAL (IV)	EC	4 329 213	3 798 319
	Ecarts de conversion passif *	(V)	ED	
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	6 419 183	5 717 532
RENVIS	(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	4 107 152	3 433 713
(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 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	3 631 473	FH		FI	3 631 473	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 631 473	FK		FL	3 631 473	
	Production stockée *					FM	103 824	
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	187 451	
	Autres produits (1) (11)					FQ	428	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 923 176
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	20 364	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 422 324	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	40 438	
	Salaires et traitements *					FY	1 100 069	
	Charges sociales (10)					FZ	404 311	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	44 502
							GB	
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	59 546
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	122 965	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 214 520
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	708 656	
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	100 115	
	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	100 115	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	50 493	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	50 493	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	49 622	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	758 277	
							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	2 300		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	7 000		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	9 300		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	1 956		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		50 000	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	1 956	50 000	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	7 344	(50 000)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	192 140	144 305		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 032 591	3 685 640		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 459 110	3 254 942		
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	573 481	430 698		
RENOIS	(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	98 895	26 930
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		1K	44 882	8 901
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		HX		
	(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	6 509	25 718
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A2		
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9		A3		
	(13)	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		
	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			2 300		
	VNC DES IMMOBILISATIONS CEDEES		1 956			
	PDTS DE CESSIONS DES IMMOBILISATIONS			7 000		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N				
		Charges antérieures	Produits antérieurs			

ANNEXE

31/08/2023

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 **6 419 183** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 032 591** euros et un total **charges** de **3 459 110** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **573 481** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/08/2023**.
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 BOREL et ASSOCIES Bourgoin Jallieu est, depuis le 01/09/2022, 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 BOREL ET ASSOCIES Bourgoin Jallieu acquitte à la SAS FINANCIERE BC l'impôt qu'elle comptabilise dans ses charges.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 31/08/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	770 530		13 500		13 500	770 530
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	770 530		13 500		13 500	770 530
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	27 108					27 108
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	58 914		13 422		2 300	70 036
	Matériel de transport	35 418		41 766		35 418	41 766
	Matériel de bureau, mobilier	96 827					96 827
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	218 268		55 188		37 718	235 738	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	457					457
	Autres titres immobilisés	25 304		580			25 884
	Prêts et autres immobilisations financières	9 878					9 878
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	35 640		580			36 220
TOTAL		1 024 438		69 268		51 218	1 042 488

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	37 583	6 949		44 532
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	37 583	6 949		44 532
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	24 256	4 854	344	28 767
	Matériel de transport	30 083	10 498	35 418	5 163
	Matériel de bureau, mobilier	83 463	6 740		90 203
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	164 911	22 093	35 762	151 241
TOTAL		202 494	29 042	35 762	195 773

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							

Etat exprimé en euros

Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles	59 546	180 942	
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

31/08/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		31/08/2023	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 878		9 878
	Clients douteux ou litigieux	198 265	198 265	
	Autres créances clients	1 468 565	1 468 565	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	122 384	122 384	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 396 913	2 396 913	
	Débiteurs divers	54 481	54 481	
	Charges constatées d'avances	4 567	4 567	
	TOTAL DES CREANCES	4 255 054	4 245 176	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)			

31/08/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES		31/08/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	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)	363 258	141 197	222 061	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	708 810	708 810		
	Personnel et comptes rattachés	123 129	123 129		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	79 377	79 377		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	420 099	420 099		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 015	19 015		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 358 494	1 358 494		
	Autres dettes	9 473	9 473		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 247 558	1 247 558		
	TOTAL DES DETTES	4 329 213	4 107 152	222 061	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	146 895			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 047			

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2023	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

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Total des Produits à recevoir		526 965
Autres créances clients		526 965
FACTURES GROUPE A ETABLIR	526 965	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Total des Charges à payer		868 905
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		185
<i>INTERETS COURUS S/EMPRUNTS</i>	<i>185</i>	
Emprunts et dettes financières divers		17
<i>INT. COURUS S/ COMPTE COURANT</i>	<i>17</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		694 219
<i>FRS FNP A RECEVOIR</i>	<i>32 238</i>	
<i>FNP PRESTA GROUPE A RECEVOIR</i>	<i>661 981</i>	
Dettes fiscales et sociales		170 860
<i>PROVISION CONGES A PAYER</i>	<i>58 571</i>	
<i>PROVISION RTT</i>	<i>10 794</i>	
<i>INTERESSEMENT A PAYER</i>	<i>53 764</i>	
<i>CSG S/ INTERESSEMENT A PAYER</i>	<i>5 775</i>	
<i>CH.SOC.S/CONGES A PAYER</i>	<i>21 144</i>	
<i>CHARGES SOC.S/RTT</i>	<i>3 697</i>	
<i>TAXE APPRENTISSAGE</i>	<i>2 165</i>	
<i>CFE</i>	<i>12 406</i>	
<i>FORMATION CONTINUE</i>	<i>1 977</i>	
<i>TVS</i>	<i>568</i>	
Autres dettes		3 625
<i>AVOIRS GROUPE A ETABLIR</i>	<i>2 532</i>	
<i>CHARGES A PAYER</i>	<i>1 093</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		4 567	4 567
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 567

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		1 247 558	1 247 558
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 247 558

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/08/2023	Engagements financiers donnés	Engagements 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 31.08.2023 cf annexe libre			62 887	
			62 887	
Autres engagements				
Souscription d'un prêt PGE : 300 K€				300 000
Montant restant dû au 31.08.2023 : 166 353.75 €				
Reprise des PGE des sociétés absorbées, soit				
CGD EXPERTISE ET CONSEIL : montant restant dû : 80 540.99 €				150 000
DAUPHINE COMPTA : montant restant dû : 72 266.97 €				130 000
				580 000
Total des engagements financiers (1)			62 887	580 000
(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 n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Hypothèse de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation : 1.5 %
- taux d'actualisation : 3.67 %

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos**A. Renseignements détaillés****1. Filiales (Plus de 50 %)**

EXPERTEAM

457

100,00

2. Participations (10 à 50 %)**B. Renseignements globaux****1. Filiales non reprises en A.**

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

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 15 AVRIL 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023, s'élevant à + 573 481,08 € ainsi qu'il suit :

- à hauteur de 500 000 €, à la répartition d'un dividende de 200 € par action ;
- le solde, à savoir la somme de 73 481,08 €, au compte « autres réserves ».

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} mai 2024.

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%
31.08.2022	160 €	480 €	399 520 €
31.08.2021	56 €	168 €	139 832 €
31.08.2020	10 €	10 €	24 990 €

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

Extrait certifié conforme
Le Président
Monsieur Arnaud COSTARD

