

RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00438

Numéro SIREN : 383 330 883

Nom ou dénomination : MBA

Ce dépôt a été enregistré le 02/04/2019 sous le numéro de dépôt 2601

SAS MBA
40, Boulevard Pochet Lagaye

63000 CLERMONT FERRAND

ARRÊTÉ DES COMPTES AU

31 août 2018

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

ACTIF	Valeurs au 31/08/18		Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 31/08/17	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & depr				
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				14.67		14.15
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	49 546	38 424	11 123			
Fonds commercial (1)	834 368		834 368		834 368	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				0.99		0.82
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	675 692	618 835	56 858		48 375	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				47.21		46.14
Participations	2 679 174		2 679 174		2 679 174	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	7		7		7	
Prêts						
Autres immobilisations financières	42 465		42 465		41 413	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	4 281 253	657 258	3 623 995	62.87	3 603 337	61.11
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes					8 035	0.14
Créances				29.96		32.50
Clients (3)	1 276 430		1 276 430		1 280 490	
Clients douteux, litigieux (3)	140 015	358 217	-218 201		-196 033	
Clients factures à établir (3)	290 007		290 007		406 333	
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	126 501		126 501		84 058	
Fournisseurs débiteurs	5 102		5 102		5 776	
Groupe et associés (3)	247 113		247 113		319 732	
Débiteurs divers (3)					16 136	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	371 298		371 298	6.44	334 412	5.67
Charges constatées d'avance (3)	42 355		42 355	0.73	34 246	0.58
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 498 821	358 217	2 140 604	37.13	2 293 185	38.89
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	6 780 074	1 015 475	5 764 599	100	5 896 522	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

PASSIF	Valeurs au 31/08/18	% du passif	Valeurs au 31/08/17	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 600 000)	600 000	10.41	600 000	10.18
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		37.89		32.44
Réserve légale	60 000		60 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 124 316		1 852 843	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	522 013	9.06	571 472	9.69
SITUATION NETTE	3 306 328	57.36	3 084 316	52.31
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 306 328	57.36	3 084 316	52.31
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	672 068	11.66	881 922	14.96
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	350 452	6.08	545 592	9.25
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	108 514	1.88	20 724	0.35
Fournisseurs, factures non parvenues	67 190	1.17	66 290	1.12
Dettes fiscales et sociales	524 699	9.10	542 279	9.20
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	2 233	0.04	1 913	0.03
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	733 114	12.72	753 487	12.78
TOTAL DETTES	2 458 271	42.64	2 812 207	47.69
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	5 764 599	100	5 896 522	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

525 295
1 932 976

671 916
2 140 291

ANNEXE

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2018 dont le total est de 5 764 599.22 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 522 012.67 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/08/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	7 à 10 ans
- Logiciels	1 an
- Matériel-mobilier de bureau	3 à 5 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
CLIENTELES ACQUISES			834 368	834 368
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			834 368	834 368
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)		834 368		

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
			suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	872 480	11 435	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	374 638		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	270 809		
	Emballages récupérables & divers		30 245		
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL		645 447		30 245	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations	2 679 174			
	Autres titres immobilisés	7			
	Prêts et autres immobilisations financières	41 413		1 052	
TOTAL		2 720 594		1 052	
TOTAL GENERAL		4 238 521		42 732	
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		883 915	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
		Inst. gal. agen. amé. divers			374 638
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Mat. bureau, inform., mobilier			301 054
	Emb. récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				675 692	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			2 679 174	
	Autres titres immobilisés			7	
	Prêts & autres immob. financières			42 465	
TOTAL				2 721 646	
TOTAL GENERAL				4 281 253	

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	38 111	312		38 424
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles		372 118	617		372 735
Inst. générales agencem. amén.					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		224 952	21 145		246 097
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	597 070	21 762		618 832
	TOTAL GENERAL	635 181	22 074		657 256

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.								
Sur sol propre								
Sur sol autrui								
Inst. agenc. et amén.								
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.								
Inst. gales, ag. am div								
Matériel transport								
Mat. bureau mobilier inf.								
Emballages réc. divers								
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GÉNÉRAL							
	Total général non ventilé							

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 étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	337 937	63 564	43 284	358 217
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	337 937	63 564	43 284	358 217
	TOTAL GÉNÉRAL	337 937	63 564	43 284	358 217
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		63 564	43 284	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
A.A. ARVERNE AUDIT - 40 BOULEVARD POCHE LAGAYE 63	500 000	34 589	99.90	135 296
MBA ISSOIRE - 21 RUE RAYMOND CHABRIER 63500 ISSOIR	120 000	175 323	100.00	210 180
MBA VICHY - 63 AVENUE DE GRAMONT 03200 VICHY - 4052	300 800	542 003	99.60	40 322
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

Informations financières (3)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avails donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice écoulé (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
A.A. ARVERNE AUDIT - 40 BOULEVARD POCHET LAGAYE 63000 CLE	500 000	34 589	99,90	499 960	499 960	1 734		1 070 640	135 296	69 994
MBA ISSOIRE - 21 RUE RAYMOND CHABRIER 63500 ISSOIRE - 335	120 000	175 323	100,00	438 534	438 534			1 257 139	210 180	165 000
MBA VICHY - 63 AVENUE DE GRAMONT 03200 VICHY - 405256579	300 800	542 003	99,60	1 740 680	1 740 680	245 378		1 742 993	40 322	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (5 B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (8) (10)	Quote-part du capital (actuel) en %	Valeurs cumulées des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des coupons et avales déduits par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice approuvé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (8)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
 (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ 5) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
 (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
 (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
 (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
 (6) Dans la monnaie locale d'opération.
 (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
 (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
 (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
 (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

ÉTAT DES CRÉANCES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	42 465		42 465
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	138 313	138 313	
	Autres créances clients	1 568 140	1 568 140	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-1 137	-1 137	
	Impôts sur les bénéfices	53 708	53 708	
	Etat & autres	39 700	39 700	
	Taxe sur la valeur ajoutée	34 230	34 230	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers				
	Groupe et associés (2)	247 113	247 113	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	5 102	5 102	
	Charges constatées d'avance	42 355	42 355	
TOTAUX		2 169 988	2 127 523	42 465
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

GRUPE FISCAL

La société MBA fait partie d'un groupe fiscal depuis le 01/09/2013 dont elle est la tête de groupe.

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	42 355
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	42 355

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	290 007
Autres créances	34 230
Disponibilités	
TOTAL	324 237

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	30 000.00	20.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	30 000.00	20.00

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	600 000			600 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	60 000			60 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 852 843	271 472		2 124 316
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	571 472	522 013	571 472	522 013
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	3 084 316	793 485	571 472	3 306 328

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	672 068	146 773	525 295	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	175 704	175 704		
Personnel & comptes rattachés	109 252	109 252		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	93 165	93 165		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	297 458	297 458		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	24 824	24 824		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	350 452	350 452		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 233	2 233		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	733 114	733 114		
TOTAUX	2 458 271	1 932 976	525 295	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	229 599			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	733 114
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	733 114

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	153
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 190
Dettes fiscales et sociales	169 788
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	237 131

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 128 997.00 Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 550	3 550
TOTAL	3 550	3 550

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

LES EFFECTIFS

	31/08/2018	31/08/2017
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Effectif moyen	31.75	30.49

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

TRANSFERTS DES CHARGES

Les transferts de charges correspondent à des refacturations de frais, principalement avec ses filiales.

Pour Copie Certifiée conforme

Le Président

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

	Du 01/09/17 Au 31/08/18	% CA	Du 01/09/16 Au 31/08/17	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 224 991	100	3 273 612	100	-48 621	-1
Montant net du chiffre d'affaires	3 224 991	100	3 273 612	100	-48 621	-1
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	5 722		18 748	1	-13 026	-69
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	239 739	7	50 926	2	188 814	371
Autres produits	703		750		-47	-6
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 471 156	108	3 344 037	102	127 119	4
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 514 773	47	1 377 587	42	137 186	10
Impôts, taxes et versements assimilés	44 937	1	33 998	1	10 939	32
Salaires et traitements	1 019 203	32	966 868	30	52 335	5
Charges sociales	374 459	12	329 957	10	44 502	13
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	22 074	1	27 996	1	-5 922	-21
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	63 564	2	82 511	3	-18 947	-23
Dotations aux provisions						
Autres charges	10 628		468		10 160	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 049 638	95	2 819 385	86	230 253	8
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	421 518	13	524 652	16	-103 134	-20
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

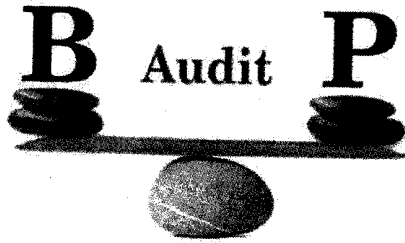
	Du 01/09/17 Au 31/08/18	% CA	Du 01/09/16 Au 31/08/17	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	238 825	7	204 221	6	34 604	17
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	238 825	7	204 221	6	34 604	17
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	16 084		25 651	1	-9 567	-37
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	16 084		25 651	1	-9 567	-37
RÉSULTAT FINANCIER	222 742	7	178 571	5	44 171	25
RÉSULTAT COURANT avant impôts	644 259	20	703 223	21	-58 963	-8
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			1 819		-1 819	-100
Sur opérations en capital			200		-200	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			2 019		-2 019	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	5 348		9 955		-4 607	-46
Sur opérations en capital			20		-20	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 348		9 975		-4 627	-46
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-5 348		-7 956		2 609	-33
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	116 899	4	123 794	4	-6 895	-6
TOTAL DES PRODUITS	3 709 981	115	3 550 277	108	159 704	4
TOTAL DES CHARGES	3 187 968	99	2 978 804	91	209 164	7
Bénéfice ou Perte	522 013	16	571 472	17	-49 460	-9

"Plus Comptable Certifiée conforme"
Le Président

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

238 825
9 847

204 221
8 497



SAS MBA

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 600 000 €
SIEGE SOCIAL : 40 BOULEVARD POCHET LAGAYE

63 000 CLERMONT FERRAND

RCS CLERMONT FERRAND 383 330 883

* * *

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 1^{er} septembre 2017 au 31 aout 2018

MBA
Société par Actions Simplifiée au capital de 600 000 €

Siège social : 40 Boulevard Pochet Lagaye
63000 CLERMONT FERRAND

RCS CLERMONT FERRAND 383 330 883

* * *

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 Aout 2018

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MBA relatifs à l'exercice clos 31 Aout 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie «Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels» du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, en particulier pour :

- Les factures à établir et produits constatés d'avances
- Le principe de séparation des exercices.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés.

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 autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative

résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Vollore Ville

Le 12 Février 2019

Pour le cabinet BP AUDIT

Patrice BUISSON



Commissaire aux Comptes

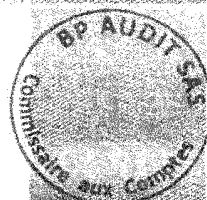
Membre de la Compagnie Régionale de RIOM

BILAN ACTIF

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

ACTIF	Valeurs au 31/08/18		% de l'actif	Valeurs au 31/08/17		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort & dépr.		Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				14.67		14.15
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	49 546	38 424	11 123			
Fonds commercial (1)	834 368		834 368		834 368	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				0.99		0.82
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	675 692	618 835	56 858		48 375	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				47.21		46.14
Participations	2 679 174		2 679 174		2 679 174	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	7		7		7	
Prêts						
Autres immobilisations financières	42 465		42 465		41 413	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	4 281 253	657 258	3 623 995	62.87	3 603 337	61.11
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes					8 035	0.14
Créances				29.96		32.50
Clients (3)	1 276 430		1 276 430		1 280 490	
Clients douteux, litigieux (3)	140 015	358 217	-218 201		-196 033	
Clients factures à établir (3)	290 007		290 007		406 333	
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	126 501		126 501		84 058	
Fournisseurs débiteurs	5 102		5 102		5 776	
Groupe et associés (3)	247 113		247 113		319 732	
Débiteurs divers (3)					16 136	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	371 298		371 298	6.44	334 412	5.67
Charges constatées d'avance (3)	42 355		42 355	0.73	34 246	0.58
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 498 821	358 217	2 140 604	37.13	2 293 185	38.89
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	6 780 074	1 015 475	5 764 599	100	5 896 522	100



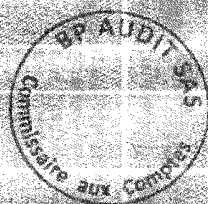
(1) Dont droit au bail
 (2) Dont à moins d'un an (brut)
 (3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

PASSIF	Valeurs au 31/08/18	% du passif	Valeurs au 31/08/17	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 600 000)	600 000	10.41	600 000	10.18
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		37.89		32.44
Réserve légale	60 000		60 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 124 316		1 852 843	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	522 013	9.06	571 472	9.69
SITUATION NETTE	3 306 328	57.36	3 084 316	52.31
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 306 328	57.36	3 084 316	52.31
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	672 068	11.66	881 922	14.95
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	350 452	6.08	545 592	9.25
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	108 514	1.88	20 724	0.35
Fournisseurs, factures non parvenues	67 190	1.17	66 290	1.12
Dettes fiscales et sociales	524 699	9.10	542 279	9.20
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	2 233	0.04	1 913	0.03
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	733 114	12.72	753 487	12.78
TOTAL DETTES	2 458 271	42.64	2 812 207	47.69
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	5 764 599	100	5 896 522	100



(1) Dont à plus d'un an

525 295

671 916

(1) Dont à moins d'un an

1 932 976

2 140 291

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

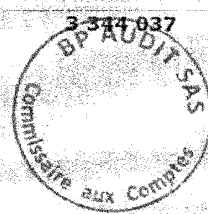
(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

	Du 01/09/17 Au 31/08/18	% CA	Du 01/09/16 Au 31/08/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 224 991	100	3 273 612	100	-48 621	-1
Montant net du chiffre d'affaires	3 224 991	100	3 273 612	100	-48 621	-1
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	5 722		18 748	1	-13 026	-69
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	239 739	7	50 926	2	188 814	371
Autres produits	703		750		-47	-6
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 471 156	108	3 344 037	102	127 119	4
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 514 773	47	1 377 587	42	137 186	10
Impôts, taxes et versements assimilés	44 937	1	33 998	1	10 939	32
Salaires et traitements	1 019 203	32	966 868	30	52 335	5
Charges sociales	374 459	12	329 957	10	44 502	13
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	22 074	1	27 996	1	-5 922	-21
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	63 564	2	82 511	3	-18 947	-23
Dotations aux provisions						
Autres charges	10 628		468		10 160	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 049 638	95	2 819 385	86	230 253	8
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	421 518	13	524 652	16	-103 134	-20
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						



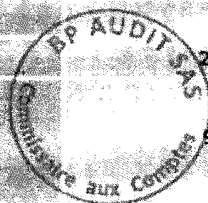
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

	Du 01/09/17 Au 31/08/18	% CA	Du 01/09/16 Au 31/08/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	238 825	7	204 221	6	34 604	17
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	238 825	7	204 221	6	34 604	17
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	16 084		25 651	1	-9 567	-37
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	16 084		25 651	1	-9 567	-37
RÉSULTAT FINANCIER	222 742	7	178 571	5	44 171	25
RÉSULTAT COURANT avant impôts	644 259	20	703 223	21	-58 963	-8
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			1 819		-1 819	-100
Sur opérations en capital			200		-200	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			2 019		-2 019	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	5 348		9 955		-4 607	-46
Sur opérations en capital			20		-20	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 348		9 975		-4 627	-46
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-5 348		-7 956		2 609	-33
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	116 899	4	123 794	4	-6 895	-6
TOTAL DES PRODUITS	3 709 981	115	3 550 277	108	159 704	4
TOTAL DES CHARGES	3 187 968	99	2 978 804	91	209 164	7
Bénéfice ou Perte	522 013	16	571 472	17	-49 460	-9



(3) Dont produits concernant les entrées liées
(4) Dont intérêts concernant les entrées liées

238 825
9 847

204 221
8 497

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2018 dont le total est de 5 764 599.22 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 522 012.67 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/08/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

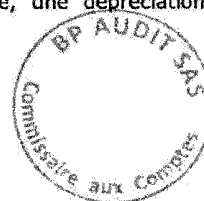
Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.



ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	7 à 10 ans
- Logiciels	1 an
- Matériel-mobilier de bureau	3 à 5 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
CLIENTELES ACQUISES			834 368	834 368
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			834 368	834 368
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	834 368			



ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	872 480		11 435
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	374 638		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & mobilier informatique	270 809		30 245	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	645 447		30 245
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		2 679 174		
	Autres titres immobilisés		7		
	Prêts et autres immobilisations financières		41 413		1 052
		TOTAL	2 720 594		1 052
TOTAL GENERAL			4 238 521		42 732

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			883 915	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers			374 638	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
	Mat. bureau, inform., mobilier			301 054		
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			675 692	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				2 679 174	
	Autres titres immobilisés				7	
	Prêts & autres immob. financières				42 465	
		TOTAL			2 721 646	
TOTAL GENERAL					4 281 253	



ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	38 111	312		38 424
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	372 118	617		372 735
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	224 952	21 145		246 097
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	597 070	21 762		618 832
	TOTAL GENERAL	635 181	22 074		657 256

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							



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 étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	337 937	63 564	43 284	358 217
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		337 937	63 564	43 284	358 217
TOTAL GÉNÉRAL		337 937	63 564	43 284	358 217
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		63 564	43 284	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					



ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
----------------------------	---------	--	------------------------------------	--------------------------------------

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)

A.A. ARVERNE AUDIT - 40 BOULEVARD POCHET LAGAYE 63	500 000	34 589	99.90	135 296
MBA ISSOIRE - 21 RUE RAYMOND CHABRIER 63500 ISSOIR	120 000	175 323	100.00	210 180
MBA VICHY - 63 AVENUE DE GRAMONT 03200 VICHY - 4052	300 800	542 003	99.60	40 322

2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises en A :

a. Françaises

b. Etrangères

2. Participations non reprises en A :

a. Dans des sociétés françaises

b. Dans des sociétés étrangères



ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (7) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des callions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
A.A. ARVERNE AUDIT - 40 BOULEVARD POCHE LAGAYE 63000 CLE	500 000	34 589	99.90	499 960	499 960	1 734		1 070 640	135 296	69 994
MBA ISSOIRE - 21 RUE RAYMOND CHABRIER 63500 ISSOIRE - 335	120 000	175 323	100.00	438 534	438 534			1 257 139	210 180	165 000
MBA VICHY - 63 AVENUE DE GRAMONT 03200 VICHY - 405256579	300 800	542 003	99.60	1 740 680	1 740 680	245 378		1 742 993	40 322	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										



(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
 (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
 (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
 (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au 5 A sont inscrites sous ces rubriques.
 (5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
 (6) Dans la monnaie locale d'opération.
 (7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.
 (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
 (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
 (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :

- a. Filiales françaises
- b. Filiales étrangères

2. Participations non reprises au §A :

- a. Dans des sociétés françaises
- b. Dans des sociétés étrangères

Capital (6)

Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)

Quote-part au capital décaqué en %

Brute Nettes
Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)

Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)

Montant des caudis et avais donnés par la société (7)

Chiffre d'affaires hors taxes au dernier exercice écoulé (7) (10)

Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos (7) (10)

Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)



(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société soumise à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la part en euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE

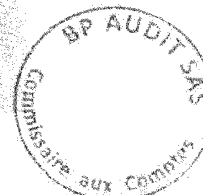
SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières	42 465		42 465	
	Clients douteux ou litigieux	138 313	138 313		
	Autres créances clients	1 568 140	1 568 140		
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
ACTIF CIRCULANT	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-1 137	-1 137		
		Impôts sur les bénéficiaires	53 708	53 708	
	Etat & autres	Taxe sur la valeur ajoutée	39 700	39 700	
	coll. publiques	Autres impôts, taxes & versements assimilés	34 230	34 230	
		Divers			
	Groupe et associés (2)	247 113	247 113		
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	5 102	5 102		
	Charges constatées d'avance	42 355	42 355		
		TOTAUX	2 169 988	2 127 523	42 465

- Renvois (1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés
 des - Prêts accordés en cours d'exercice
 (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)



ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

GROUPE FISCAL

La société MBA fait partie d'un groupe fiscal depuis le 01/09/2013 dont elle est la tête de groupe.



ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		42 355
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	42 355

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT	
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	290 007	
Autres créances	34 230	
Disponibilités		
	TOTAL	324 237



ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	30 000.00	20.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	30 000.00	20.00



ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	600 000			600 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	60 000			60 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 852 843	271 472		2 124 316
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	571 472	522 013	571 472	522 013
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	3 084 316	793 485	571 472	3 306 328



ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	672 068	146 773	525 295	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	175 704	175 704		
Personnel & comptes rattachés	109 252	109 252		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	93 165	93 165		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	297 458	297 458		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	24 824	24 824		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	350 452	350 452		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 233	2 233		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	733 114	733 114		
TOTAUX	2 458 271	1 932 976	525 295	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	229 599			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				



ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	733 114
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	733 114

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	153
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 190
Dettes fiscales et sociales	169 788
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	237 131



ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)



ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 128 997.00 Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

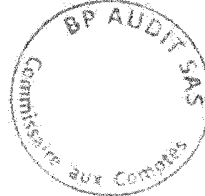


ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES



ANNEXE

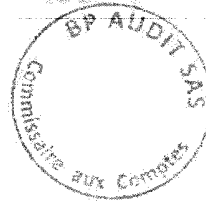
SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 550	3 550
TOTAL	3 550	3 550



ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

LES EFFECTIFS

	31/08/2018	31/08/2017
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Effectif moyen	31.75	30.49



ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

TRANSFERTS DES CHARGES

Les transferts de charges correspondent à des refacturations de frais, principalement avec ses filiales.



MBA
Société par actions simplifiée à capital variable
Siège social : 40 boulevard Pochet Lagaye
63000 CLERMONT FERRAND
383 330 883 RCS CLERMONT-FERRAND

ASSEMBLEE GENERALE DU 28 FEVRIER 2019

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE
31 AOUT 2018**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 522 012,67 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	522 012,67 euros
------------------------	------------------

AFFECTATION

A titre de dividendes, soit	420 000,00 euros	
Au poste « autres réserves », soit	102 012,67 euros	
Total	522 012,67 euros	522 012,67 euros

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 14 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} mars 2019

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

fe

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 août 2017	80 euros	0 euros	299 920 euros	
31 août 2016	80 euros	0 euros	299 200 euros	
31 août 2015	76,50 euros	0 euros	254 923,50 euros	

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur François HOSPITAL

