

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 22/03/2022 sous le numéro de dépôt 1981

BILAN ACTIF

DEPOT N° 1981

DU 22 MARS 2022

SAS MBA

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

| ACTIF | Valeurs au 31/08/21 | | | % de l'actif | Valeurs au 31/08/20 | % de l'actif |
|--|---------------------|----------------|------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | Val. Brutes | Amort. & dépr | Val. Nettes | | | |
| Capital souscrit non appelé | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | 13.05 | | 14.03 |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de développement | | | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 42 899 | 13 546 | 29 352 | | 6 577 | |
| Fonds commercial (1) | 845 196 | | 845 196 | | 845 196 | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | 1.90 | | 1.19 |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations tech., matériel & outillages | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 652 513 | 525 649 | 126 863 | | 72 006 | |
| Immobilisations corporelles en cours | 286 | | 286 | | 286 | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | 50.86 | | 41.68 |
| Participations | 3 345 950 | | 3 345 950 | | 2 470 293 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 7 | | 7 | | 7 | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 63 342 | | 63 342 | | 59 676 | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ | 4 950 193 | 539 195 | 4 410 998 | 65.80 | 3 454 041 | 56.90 |
| 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 | | | | | | |
| Créances | | | | 21.33 | | 25.79 |
| Clients (3) | 1 146 635 | | 1 146 635 | | 1 106 638 | |
| Clients douteux, litigieux (3) | 85 082 | 143 922 | -58 840 | | -75 131 | |
| Clients factures à établir (3) | 247 590 | | 247 590 | | 402 158 | |
| Personnel et comptes rattachés (3) | | | | | | |
| Créances fiscales et sociales (3) | 17 238 | | 17 238 | | 21 240 | |
| Fournisseurs débiteurs | 5 894 | | 5 894 | | 28 248 | |
| Groupe et associés (3) | 71 415 | | 71 415 | | 79 786 | |
| Débiteurs divers (3) | | | | | 2 643 | |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Actions propres | | | | | | |
| Autres titres | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 816 434 | | 816 434 | 12.18 | 1 017 418 | 16.76 |
| Charges constatées d'avance (3) | 45 776 | | 45 776 | 0.68 | 33 553 | 0.55 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 2 436 063 | 143 922 | 2 292 141 | 34.20 | 2 616 553 | 43.10 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | | | |
| TOTAL ACTIF GÉNÉRAL | 7 386 256 | 683 117 | 6 703 139 | 100 | 6 070 594 | 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 01/09/2020 au 31/08/2021

| PASSIF | Valeurs au 31/08/21 | % du passif | Valeurs au 31/08/20 | % du passif |
|--|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| CAPITAUX PROPRES | | | | |
| Capital (dont versé : 600 000) | 600 000 | 8.95 | 600 000 | 9.88 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Écart d'équivalence | | | | |
| Réserves | | 36.32 | | 39.37 |
| Réserve légale | 60 000 | | 60 000 | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 2 374 374 | | 2 329 972 | |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 656 059 | 9.79 | 544 502 | 8.97 |
| SITUATION NETTE | 3 690 432 | 55.06 | 3 534 474 | 58.22 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 3 690 432 | 55.06 | 3 534 474 | 58.22 |
| 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) | 1 430 092 | 21.33 | 980 695 | 16.15 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 1 050 | 0.02 | 350 | 0.01 |
| Groupe et associés | 3 128 | 0.05 | 84 551 | 1.39 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Fournisseurs | 29 150 | 0.43 | 34 879 | 0.57 |
| Fournisseurs, factures non parvenues | 72 105 | 1.08 | 50 721 | 0.84 |
| Dettes fiscales et sociales | 651 618 | 9.72 | 553 384 | 9.12 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 3 757 | 0.06 | 2 852 | 0.05 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 821 807 | 12.26 | 828 689 | 13.65 |
| TOTAL DETTES | 3 012 706 | 44.94 | 2 536 121 | 41.78 |
| Écarts de conversion passif | | | | |
| TOTAL PASSIF GÉNÉRAL | 6 703 139 | 100 | 6 070 594 | 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

172 221

2 840 485

315 718

2 220 403

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS MBA

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

| | Du 01/09/20 Au 31/08/21 | % CA | Du 01/09/19 Au 31/08/20 | % CA | Variation | |
|--|----------------------------|------------|----------------------------|------------|----------------|------------|
| | | | | | en valeur | en % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue (biens et services) | 3 557 601 | 100 | 3 355 209 | 100 | 202 392 | 6 |
| Montant net du chiffre d'affaires | 3 557 601 | 100 | 3 355 209 | 100 | 202 392 | 6 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 232 519 | 7 | 204 055 | 6 | 28 464 | 14 |
| Autres produits | 8 | | 40 | | -32 | -80 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 3 790 128 | 107 | 3 559 305 | 106 | 230 823 | 6 |
| 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 | 1 581 625 | 44 | 1 494 610 | 45 | 87 015 | 6 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 61 374 | 2 | 45 832 | 1 | 15 542 | 34 |
| Salaires et traitements | 1 284 164 | 36 | 1 171 528 | 35 | 112 637 | 10 |
| Charges sociales | 472 398 | 13 | 423 089 | 13 | 49 309 | 12 |
| Dot. aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dot. aux amorts | 38 027 | 1 | 22 109 | 1 | 15 918 | 72 |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc. | | | | | | |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc. | 35 905 | 1 | 52 068 | 2 | -16 163 | -31 |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | 25 116 | 1 | 762 | | 24 354 | |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 3 498 609 | 98 | 3 209 998 | 96 | 288 611 | 9 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 291 519 | 8 | 349 307 | 10 | -57 788 | -17 |
| 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

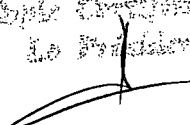
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SAS MBA

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

| | Du 01/09/20 Au 31/08/21 | % CA | Du 01/09/19 Au 31/08/20 | % CA | Variation en valeur | en % |
|--|----------------------------|------------|----------------------------|------------|------------------------|-------------|
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation (3) | 458 913 | 13 | 303 116 | 9 | 155 797 | 51 |
| 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 | 458 913 | 13 | 303 116 | 9 | 155 797 | 51 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dot. amortissements, dépréc., prov. | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 9 519 | | 10 020 | | -501 | -5 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES | 9 519 | | 10 020 | | -501 | -5 |
| RÉSULTAT FINANCIER | 449 394 | 13 | 293 096 | 9 | 156 298 | 53 |
| RÉSULTAT COURANT avant impôts | 740 913 | 21 | 642 403 | 19 | 98 510 | 15 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | 212 400 | 6 | -212 400 | -100 |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges | | | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | 212 400 | 6 | -212 400 | -100 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | 208 882 | 6 | -208 882 | -100 |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov. | 3 387 | | | | 3 387 | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 3 387 | | 208 882 | 6 | -205 494 | -98 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | -3 387 | | 3 518 | | -6 906 | -196 |
| Participation des salariés aux résultats | | | | | | |
| Impôt sur les bénéfices | 81 467 | 2 | 101 420 | 3 | -19 953 | -20 |
| TOTAL DES PRODUITS | 4 249 041 | 119 | 4 074 821 | 121 | 174 220 | 4 |
| TOTAL DES CHARGES | 3 592 982 | 101 | 3 530 319 | 105 | 62 663 | 2 |
| Bénéfice ou Perte | 656 059 | 18 | 544 502 | 16 | 111 557 | 20 |


 Le Président

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

2 251
3 128

3 128
4 543

ANNEXE

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

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 31/08/2021 dont le total est de 6 703 138.74 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 656 058.60 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La société a pris le contrôle de la société AB2M en fin d'exercice.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

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 31/08/2021 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'entité 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 01/09/2020 au 31/08/2021

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 01/09/2020 au 31/08/2021

| FONDS COMMERCIAL | | | | |
|----------------------------------|---------|-----------|-----------------|----------------|
| Désignation | ACHETÉS | RÉÉVALUÉS | REÇUS EN APPORT | VALEUR NETTE |
| CLIENTELES ACQUISES EXP. COMPT | | | | 834 368 |
| TOTAL DU FONDS COMMERCIAL | | | | 834 368 |

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 834 368
(Partiel)

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

| 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 | 895 576 | 30 478 | |
| 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 | 395 805 | | 40 739 | |
| | | Autres immos corporelles | | | | |
| | Matériel de transport | | 303 519 | | 47 830 | |
| | Matériel de bureau & mobilier informatique | | | | | |
| | Emballages récupérables & divers | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | 286 | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| TOTAL | | | 699 610 | | 88 569 | |
| FINANCIERES | | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | | Autres participations | 2 470 293 | | 875 658 | |
| | | Autres titres immobilisés | 7 | | | |
| | | Prêts et autres immobilisations financières | 59 676 | | 3 666 | |
| TOTAL | | | 2 529 976 | | 879 324 | |
| TOTAL GENERAL | | | 4 125 162 | | 998 371 | |
| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des | Réévaluation |
| | | | par virt poste | par cessions | immob. fin ex. | légale/Valeur d'origine |
| INCORPOR. | | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | |
| | | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | 37 959 | 888 095 |
| 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 | | | 436 544 | |
| | | Autres immos corporelles | | | | |
| | Matériel de transport | | | 135 381 | 215 968 | |
| | Mat. bureau, inform., mobilier | | | | | |
| | Emb. récupérables & divers | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | 286 | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| TOTAL | | | | 135 381 | 652 799 | |
| FINANCIERES | | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | | Autres participations | | | 3 345 950 | |
| | | Autres titres immobilisés | | | 7 | |
| | | Prêts & autres immob. financières | | | 63 342 | |
| TOTAL | | | | | 3 409 300 | |
| TOTAL GENERAL | | | | 173 339 | 4 950 193 | |

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

| 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 | 43 802 | 7 703 | 37 959 | 13 546 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Sur sol propre | | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. | | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | | | | |
| Inst. générales agencem. amén. | | 364 164 | 6 203 | | 370 367 |
| Matériel de transport | | | | | |
| Mat. bureau et informatiq., mob. | | 263 155 | 27 509 | 135 381 | 155 282 |
| Emballages récupérables divers | | | | | |
| | TOTAL | 627 319 | 33 711 | 135 381 | 525 649 |
| | TOTAL GENERAL | 671 121 | 41 414 | 173 339 | 539 195 |

| 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 01/09/2020 au 31/08/2021

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|---|---|---|--|---------------------------------------|
| RUBRIQUES | Dépréciations début de l'exercice | Augmentations dotations de l'exercice | Diminutions reprises de l'exercice | Dépréciations fin de l'exercice |
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Sur sol propre | | | | |
| Constructions | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. gales agen. aménag constr. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outillage industriels | | | | |
| Inst. gales agen. aménag. divers | | | | |
| Autres immob corporelles | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Mat. bureau et mob. informatique | | | | |
| Emballages récupérables divers | | | | |
| Immob financiers | | | | |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Titres de participations | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Stocks | | | | |
| Créances | 168 898 | 35 905 | 60 882 | 143 921 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 168 898 | 35 905 | 60 882 | 143 921 |

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

| Informations financières (5) | 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 avals 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 | | | | | |
| Filiales et participations (1) | | | | | | | | | | |
| 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 CLERMONT-FERRAND - 809724347 | 500 000 | 76 435 | 99,90 | 499 960 | 499 960 | | | 1 103 284 | 193 244 | 100 000 |
| MBA ISSOIRE - 21 RUE RAYMOND CHABRIER 63500 ISSOIRE - 335039590 | 120 000 | 191 727 | 100,00 | 438 534 | 438 534 | 889 | | 1 385 605 | 235 514 | 225 000 |
| MBA VICHY - 63 AVENUE DE GRAMOT 03200 VICHY - 405256579 | 300 800 | 686 468 | 87,70 | 1 531 798 | 1 531 798 | 528 | | 1 946 036 | 209 909 | 150 000 |
| AB2M - 6 RUE DE JOURNIAT 63122 CEYRAT - 322847179 | 105 440 | 1 111 139 | 50,01 | 875 658 | 875 658 | | | 685 763 | 109 862 | |
| 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 (§ 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 01/09/2020 au 31/08/2021

| Informations financières (5) | 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 avals 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 | | | | | |
| 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 (§ 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 01/09/2020 au 31/08/2021

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 | 63 342 | | 63 342 |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | 83 104 | 83 104 | |
| | Autres créances clients | 1 396 203 | 1 396 203 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 194 | 194 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Etat & autres coll. publiques | 17 043 | 17 043 | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | 71 415 | 71 415 | | |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 5 894 | 5 894 | | |
| Charges constatées d'avance | 45 776 | 45 776 | | |
| TOTAUX | | 1 682 972 | 1 619 629 | 63 342 |
| 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 01/09/2020 au 31/08/2021

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La société bénéficie de l'exemption d'établissement des comptes consolidés applicable aux petits groupes.

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 01/09/2020 au 31/08/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|---------------|
| Exploitation | 45 776 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 45 776 |

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 | 247 590 |
| Autres créances | 194 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 247 784 |

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES | 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 01/09/2020 au 31/08/2021

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 | 1 430 092 | 1 257 871 | 172 221 | |
| Emprunts & dettes financiers divers (1)(2) | 1 050 | 1 050 | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 101 254 | 101 254 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 102 968 | 102 968 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 171 300 | 171 300 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | 81 721 | 81 721 | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | 269 320 | 269 320 | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 26 309 | 26 309 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | 3 395 | 3 395 | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | 3 489 | 3 489 | | |
| Dettes représentatives des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 821 807 | 821 807 | | |
| TOTAUX | 3 012 706 | 2 840 485 | 172 221 | |
| Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 850 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exer. | 139 243 | | | |
| (2) Montant divers emprunts, dett/associés | | | | |

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les produits constatés d'avance correspondent à des prestations facturées sur l'exercice, mais non finalisées au 31/08/2021.

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|--|----------------|
| Exploitation | 821 807 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 821 807 |

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 | 68 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 72 105 |
| Dettes fiscales et sociales | 162 172 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 234 345 |

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 131 424.00 Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

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 : | 3 800 | 3 710 |
| TOTAL | 3 800 | 3 710 |

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

LES EFFECTIFS

| | 31/08/2021 | 31/08/2020 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Personnel salarié : | 31.75 | 34.67 |
| Ingénieurs et cadres | | |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | | |
| Ouvriers | | |
| Effectif moyen | 31.75 | 34.67 |

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

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

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 1^{ER} MARS 2022**

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 656 058,60 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 656 058,60 euros

AFFECTATION

| | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| A titre de dividendes, soit | 510 000,00 euros | |
| Le solde au poste « Autres Réserves », soit | 146 058,60 euros | |
| Total | 656 058,60 euros | 656 058,60 euros |

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 17 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} mars 2022.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujetti 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.

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 2020 | 500 100,00 euros | | | |
| 31 août 2019 | 510 000,00 euros | | | |
| 31 août 2018 | 419 888,00 euros | | | |

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

Extrait pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur François HOSPITAL





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 2020 au 31 aout 2021

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 2021

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 2021, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice et 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.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 :

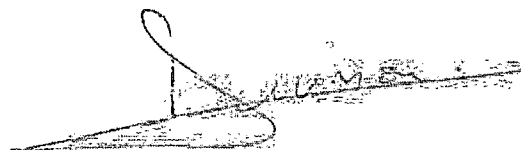
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 17 Février 2022

**Pour le cabinet BP AUDIT
Patrice BUISSON**



**Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de RIOM**

BILAN ACTIF

SAS MBA

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

| ACTIF | Valeurs au 31/08/21 | | % de l'actif | Valeurs au 31/08/20 | | % de l'actif |
|--|---------------------|----------------|------------------|---------------------|------------------|--------------|
| | Val. Brutes | Amort. & dépr | | Val. Nettes | | |
| Capital souscrit non appelé | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | 13.05 | | 14.03 |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de développement | | | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 42 899 | 13 546 | 29 352 | | 6 577 | |
| Fonds commercial (1) | 845 196 | | 845 196 | | 845 196 | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | 1.90 | | 1.19 |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations tech., matériel & outillages | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 652 513 | 525 649 | 126 863 | | 72 006 | |
| Immobilisations corporelles en cours | 286 | | 286 | | 286 | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | 50.86 | | 41.68 |
| Participations | 3 345 950 | | 3 345 950 | | 2 470 293 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 7 | | 7 | | 7 | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 63 342 | | 63 342 | | 59 676 | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ | 4 950 193 | 539 195 | 4 410 998 | 65.80 | 3 454 041 | 56.90 |
| 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 | | | | | | |
| Créances | | | | 21.33 | | 25.79 |
| Clients (3) | 1 146 635 | | 1 146 635 | | 1 106 638 | |
| Clients douteux, litigieux (3) | 85 082 | 143 922 | -58 840 | | -75 131 | |
| Clients factures à établir (3) | 247 590 | | 247 590 | | 402 158 | |
| Personnel et comptes rattachés (3) | | | | | | |
| Créances fiscales et sociales (3) | 17 238 | | 17 238 | | 21 240 | |
| Fournisseurs débiteurs | 5 894 | | 5 894 | | 28 248 | |
| Groupe et associés (3) | 71 415 | | 71 415 | | 79 786 | |
| Débiteurs divers (3) | | | | | 2 643 | |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Actions propres | | | | | | |
| Autres titres | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 816 434 | | 816 434 | 12.18 | 1 017 418 | 16.76 |
| Charges constatées d'avance (3) | 45 776 | | 45 776 | 0.68 | 33 553 | 0.55 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 2 436 063 | 143 922 | 2 292 141 | 34.20 | 2 616 553 | 43.10 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | | | |
| TOTAL ACTIF GÉNÉRAL | 7 386 256 | 683 117 | 6 703 139 | 100 | 6 070 594 | 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 01/09/2020 au 31/08/2021

| PASSIF | Valeurs au 31/08/21 | % du passif | Valeurs au 31/08/20 | % du passif |
|--|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| CAPITAUX PROPRES | | | | |
| Capital (dont versé : 600 000) | 600 000 | 8.95 | 600 000 | 9.88 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Écart d'équivalence | | | | |
| Réserves | | 36.32 | | 39.37 |
| Réserve légale | 60 000 | | 60 000 | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 2 374 374 | | 2 329 972 | |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 656 059 | 9.79 | 544 502 | 8.97 |
| SITUATION NETTE | 3 690 432 | 55.06 | 3 534 474 | 58.22 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 3 690 432 | 55.06 | 3 534 474 | 58.22 |
| 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) | 1 430 092 | 21.33 | 980 695 | 16.15 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 1 050 | 0.02 | 350 | 0.01 |
| Groupe et associés | 3 128 | 0.05 | 84 551 | 1.39 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Fournisseurs | 29 150 | 0.43 | 34 879 | 0.57 |
| Fournisseurs, factures non parvenues | 72 105 | 1.08 | 50 721 | 0.84 |
| Dettes fiscales et sociales | 651 618 | 9.72 | 553 384 | 9.12 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 3 757 | 0.06 | 2 852 | 0.05 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 821 807 | 12.26 | 828 689 | 13.65 |
| TOTAL DETTES | 3 012 706 | 44.94 | 2 536 121 | 41.78 |
| Écarts de conversion passif | | | | |
| TOTAL PASSIF GÉNÉRAL | 6 703 139 | 100 | 6 070 594 | 100 |
| | 172 221 | | 315 718 | |
| | 2 840 485 | | 2 220 403 | |

(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

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS MBA

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

| | Du 01/09/20 Au 31/08/21 | % CA | Du 01/09/19 Au 31/08/20 | % CA | Variation en valeur en % | |
|--|----------------------------|------------|----------------------------|------------|-----------------------------|------------|
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue (biens et services) | 3 557 601 | 100 | 3 355 209 | 100 | 202 392 | 6 |
| Montant net du chiffre d'affaires | 3 557 601 | 100 | 3 355 209 | 100 | 202 392 | 6 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 232 519 | 7 | 204 055 | 6 | 28 464 | 14 |
| Autres produits | 8 | | 40 | | -32 | -80 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 3 790 128 | 107 | 3 559 305 | 106 | 230 823 | 6 |
| 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 | 1 581 625 | 44 | 1 494 610 | 45 | 87 015 | 6 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 61 374 | 2 | 45 832 | 1 | 15 542 | 34 |
| Salaires et traitements | 1 284 164 | 36 | 1 171 528 | 35 | 112 637 | 10 |
| Charges sociales | 472 398 | 13 | 423 089 | 13 | 49 309 | 12 |
| Dot. aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dot. aux amorts | 38 027 | 1 | 22 109 | 1 | 15 918 | 72 |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc. | | | | | | |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc. | 35 905 | 1 | 52 068 | 2 | -16 163 | -31 |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | 25 116 | 1 | 762 | | 24 354 | |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 3 498 609 | 98 | 3 209 998 | 96 | 288 611 | 9 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 291 519 | 8 | 349 307 | 10 | -57 788 | -17 |
| 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 01/09/2020 au 31/08/2021

| | Du 01/09/20 Au 31/08/21 | % CA | Du 01/09/19 Au 31/08/20 | % CA | Variation en valeur | en % |
|--|----------------------------|------------|----------------------------|------------|------------------------|-------------|
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation (3) | 458 913 | 13 | 303 116 | 9 | 155 797 | 51 |
| 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 | 458 913 | 13 | 303 116 | 9 | 155 797 | 51 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dot. amortissements, dépréc., prov. | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 9 519 | | 10 020 | | -501 | -5 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES | 9 519 | | 10 020 | | -501 | -5 |
| RÉSULTAT FINANCIER | 449 394 | 13 | 293 096 | 9 | 156 298 | 53 |
| RÉSULTAT COURANT avant impôts | 740 913 | 21 | 642 403 | 19 | 98 510 | 15 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | 212 400 | 6 | -212 400 | -100 |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges | | | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | 212 400 | 6 | -212 400 | -100 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | 208 882 | 6 | -208 882 | -100 |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov. | 3 387 | | | | 3 387 | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 3 387 | | 208 882 | 6 | -205 494 | -98 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | -3 387 | | 3 518 | | -6 906 | -196 |
| Participation des salariés aux résultats | | | | | | |
| Impôt sur les bénéfices | 81 467 | 2 | 101 420 | 3 | -19 953 | -20 |
| TOTAL DES PRODUITS | 4 249 041 | 119 | 4 074 821 | 121 | 174 220 | 4 |
| TOTAL DES CHARGES | 3 592 982 | 101 | 3 530 319 | 105 | 62 663 | 2 |
| Bénéfice ou Perte | 656 059 | 18 | 544 502 | 16 | 111 557 | 20 |

(3) Dont produits concernant les entités liées

2 251

3 128

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

3 128

4 543

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

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 31/08/2021 dont le total est de 6 703 138.74 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 656 058.60 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La société a pris le contrôle de la société AB2M en fin d'exercice.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

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 31/08/2021 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'entité 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 01/09/2020 au 31/08/2021

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 01/09/2020 au 31/08/2021

FONDS COMMERCIAL

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

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

| CADRE A | IMMOBILISATIONS | TOTAL | V. brute des | Augmentations | |
|-------------|--|--|-----------------------------|----------------------|--------------|
| | | | immob. début d' exercice | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORPOR. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 895 576 | | 30 478 |
| 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 | 395 805 | | 40 739 |
| | Autres immos corporelles | | | | |
| | | Matériel de transport | | | |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique | 303 519 | | 47 830 |
| | Emballages récupérables & divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | 286 | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | 699 610 | | 88 569 |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | 2 470 293 | | 875 658 |
| | Autres titres immobilisés | | 7 | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 59 676 | | 3 666 |
| | | TOTAL | 2 529 976 | | 879 324 |
| | | TOTAL GENERAL | 4 125 162 | | 998 371 |

| CADRE B | IMMOBILISATIONS | TOTAL | 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 | | 37 959 | 888 095 | |
| 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 | | | 436 544 | |
| | Autres immos corporelles | | | | | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | 135 381 | | 215 968 | |
| | | Emb. récupérables & divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | 286 | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | | TOTAL | | 135 381 | 652 799 | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | 3 345 950 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | 7 | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | 63 342 | |
| | | TOTAL | | | 3 409 300 | |
| | | TOTAL GENERAL | | 173 339 | 4 950 193 | |

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

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 | 43 802 | 7 703 | 37 959 | 13 546 |
| 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. | 364 164 | 6 203 | | 370 367 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | 263 155 | 27 509 | 135 381 | 155 282 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| | TOTAL | 627 319 | 33 711 | 135 381 | 525 649 |
| | TOTAL GENERAL | 671 121 | 41 414 | 173 339 | 539 195 |

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Différentiel de durée | DOTATIONS Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | REPRISES Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
|---|---------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------|--|
| 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 01/09/2020 au 31/08/2021

Informations financières (5)

| | 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 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 | | | | | |
| Filiales et participations (1) | | | | | | | | | | |
| 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 CLERMONT-FERRAND - 809724347 | 500 000 | 76 435 | 99.90 | 499 960 | 499 960 | | | 1 103 284 | 193 244 | 100 000 |
| MBA ISSOIRE - 21 RUE RAYMOND CHABRIER 63500 ISSOIRE - 335039590 | 120 000 | 191 727 | 100.00 | 438 534 | 438 534 | 889 | | 1 385 605 | 235 514 | 225 000 |
| MBA VICHY - 63 AVENUE DE GRAMONT 03200 VICHY - 405256579 | 300 800 | 686 468 | 87.70 | 1 531 798 | 1 531 798 | 528 | | 1 946 036 | 209 909 | 150 000 |
| AB2M - 6 RUE DE JOURNIAT 63122 CEYRAT - 322847179 | 105 440 | 1 111 139 | 50.01 | 875 658 | 875 658 | | | 685 763 | 109 862 | |
| 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 (§ 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 ou, 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 01/09/2020 au 31/08/2021

Informations financières (5)

| | 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) (9) | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9) | Montant des cautions et avals 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 | | | | | |
| 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 (§ 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 01/09/2020 au 31/08/2021

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 | 63 342 | | 63 342 |
| | | Clients douteux ou litigieux | 83 104 | 83 104 | |
| | | Autres créances clients | 1 396 203 | 1 396 203 | |
| ACTIF CIRCULANT | | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 194 | 194 | |
| | | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | | Etat & autres coll. publiques | 17 043 | 17 043 | |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | | Divers | | | |
| | | Groupe et associés (2) | 71 415 | 71 415 | |
| | | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 5 894 | 5 894 | |
| | Charges constatées d'avance | 45 776 | 45 776 | | |
| | TOTAUX | 1 682 972 | 1 619 629 | 63 342 | |
| Renvois (1) | Montant | - Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| | des | - Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Renvois (2) | Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La société bénéficie de l'exemption d'établissement des comptes consolidés applicable aux petits groupes.

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 01/09/2020 au 31/08/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| | CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------|-----------------------------|---------------|
| Exploitation | | 45 776 |
| Financières | | |
| Exceptionnelles | | |
| | TOTAL | 45 776 |

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 | | 247 590 |
| Autres créances | | 194 |
| Disponibilités | | |
| | TOTAL | 247 784 |

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES | 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 01/09/2020 au 31/08/2021

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 | 1 430 092 | 1 257 871 | 172 221 | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | 1 050 | 1 050 | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 101 254 | 101 254 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 102 968 | 102 968 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 171 300 | 171 300 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | 81 721 | 81 721 | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | 269 320 | 269 320 | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques. Autres impôts, tax & assimilés | 26 309 | 26 309 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | 3 395 | 3 395 | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | 3 489 | 3 489 | | |
| Dettes représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 821 807 | 821 807 | | |
| TOTAUX | 3 012 706 | 2 840 485 | 172 221 | |
| Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 850 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exer. | 139 243 | | | |
| (2) Montant divers emprunts, dett/associés | | | | |

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les produits constatés d'avance correspondent à des prestations facturées sur l'exercice, mais non finalisées au 31/08/2021.

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|--|----------------|
| Exploitation | 821 807 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 821 807 |

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 | 68 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 72 105 |
| Dettes fiscales et sociales | 162 172 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 234 345 |

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 131 424.00 Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

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 : | 3 800 | 3 710 |
| TOTAL | 3 800 | 3 710 |

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

LES EFFECTIFS

| | 31/08/2021 | 31/08/2020 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Personnel salarié : | 31.75 | 34.67 |
| Ingénieurs et cadres | | |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | | |
| Ouvriers | | |
| Effectif moyen | 31.75 | 34.67 |

ANNEXE

SAS MBA

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

TRANSFERTS DES CHARGES

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