

RCS : CUSSET  
Code greffe : 0301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00080  
Numéro SIREN : 405 256 579  
Nom ou dénomination : MBA VICHY

Ce dépôt a été enregistré le 07/10/2020 sous le numéro de dépôt 2202

**COMPTES ANNUELS**

# BILAN ACTIF

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

| ACTIF  | Valeurs au 31/08/19 |                   |                     | % de l'actif | Valeurs au 31/08/18 | % de l'actif |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
|  | Val. Brutes         | Amort. & dépr     | Val. Nettes         |              |                     |              |
| Capital souscrit non appelé                      |                     |                   |                     |              |                     |              |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                          |                     |                   |                     |              |                     |              |
| Immobilisations incorporelles                    |                     |                   |                     | 46.50        |                     | 41.85        |
| Frais d'établissement                            |                     |                   |                     |              |                     |              |
| Frais de développement                           |                     |                   |                     |              |                     |              |
| Concessions, brevets et droits similaires        | 16 455.53           | 11 708.17         | 4 747.36            |              | 7 223.81            |              |
| Fonds commercial (1)                             | 869 141.68          |                   | 869 141.68          |              | 869 141.68          |              |
| Autres immobilisations incorporelles             |                     |                   |                     |              |                     |              |
| Immobilisations incorporelles en cours           |                     |                   |                     |              |                     |              |
| Avances et acomptes                              |                     |                   |                     |              |                     |              |
| Immobilisations corporelles                      |                     |                   |                     | 7.00         |                     | 7.59         |
| Terrains   |                     |                   |                     |              |                     |              |
| Constructions                                    |                     |                   |                     |              |                     |              |
| Installations tech., matériel & outillages       |                     |                   |                     |              |                     |              |
| Autres immobilisations corporelles               | 241 189.45          | 109 579.75        | 131 609.70          |              | 158 983.09          |              |
| Immobilisations corporelles en cours             |                     |                   |                     |              |                     |              |
| Avances et acomptes                              |                     |                   |                     |              |                     |              |
| Immobilisations financières                      |                     |                   |                     | 0.41         |                     | 0.37         |
| Participations                                   |                     |                   |                     |              |                     |              |
| Créances rattachées à des participations         |                     |                   |                     |              |                     |              |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                     |                   |                     |              |                     |              |
| Autres titres immobilisés                        |                     |                   |                     |              |                     |              |
| Prêts  |                     |                   |                     |              |                     |              |
| Autres immobilisations financières               | 7 650.00            |                   | 7 650.00            |              | 7 650.00            |              |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>                    | <b>1 134 436.66</b> | <b>121 287.92</b> | <b>1 013 148.74</b> | <b>53.91</b> | <b>1 042 998.58</b> | <b>49.81</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                           |                     |                   |                     |              |                     |              |
| 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         |                     |                   |                     |              | 50.00               |              |
| Créances   |                     |                   |                     | 32.58        |                     | 27.50        |
| Clients  | 418 797.03          |                   | 418 797.03          |              | 340 398.54          |              |
| Clients douteux, litigieux                       | 160 737.15          | 127 199.31        | 33 537.84           |              | 37 187.20           |              |
| Clients factures à établir                       | 132 581.87          |                   | 132 581.87          |              | 104 486.02          |              |
| Autres créances                                  | 22 767.77           |                   | 22 767.77           |              | 54 869.68           |              |
| Fournisseurs débiteurs                           | 769.12              |                   | 769.12              |              |                     |              |
| Groupe et associés                               | 3 804.00            |                   | 3 804.00            |              | 38 830.00           |              |
| Capital souscrit - appelé non versé              |                     |                   |                     |              |                     |              |
| Valeurs mobilières de placement                  |                     |                   |                     |              |                     |              |
| Actions propres                                  |                     |                   |                     |              |                     |              |
| Autres titres                                    |                     |                   |                     |              |                     |              |
| Instruments de trésorerie                        |                     |                   |                     |              |                     |              |
| Disponibilités                                   | 239 161.43          |                   | 239 161.43          | 12.73        | 461 552.62          | 22.04        |
| Charges constatées d'avance (3)                  | 14 783.34           |                   | 14 783.34           | 0.79         | 13 706.55           | 0.65         |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                     | <b>993 401.71</b>   | <b>127 199.31</b> | <b>866 202.40</b>   | <b>46.09</b> | <b>1 051 080.61</b> | <b>50.19</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices       |                     |                   |                     |              |                     |              |
| Primes de remboursement des emprunts             |                     |                   |                     |              |                     |              |
| Ecarts de conversion actif                       |                     |                   |                     |              |                     |              |
| <b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>                       | <b>2 127 838.37</b> | <b>248 487.23</b> | <b>1 879 351.14</b> | <b>100</b>   | <b>2 094 079.19</b> | <b>100</b>   |

# BILAN PASSIF

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

| <b>PASSIF</b>  | Valeurs au<br>31/08/19 | % du<br>passif | Valeurs au<br>31/08/18 | % du<br>passif |
|--|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                |                        |                |                        |                |
| Capital (dont versé : 300 800.00 )                     | 300 800.00             | 16.01          | 300 800.00             | 14.36          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                 | 42 308.85              | 2.25           | 42 308.85              | 2.02           |
| Écarts de réévaluation                                 |                        |                |                        |                |
| Écart d'équivalence                                    |                        |                |                        |                |
| Réserves   |                        | 28.73          |                        | 23.86          |
| Réserve légale   | 30 080.00              |                | 30 080.00              |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                        |                |                        |                |
| Réserves réglementées                                  |                        |                |                        |                |
| Autres réserves  | 509 935.32             |                | 469 613.66             |                |
| Report à nouveau                                       |                        |                |                        |                |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)             | 88 671.71              | 4.72           | 40 321.66              | 1.93           |
| SITUATION NETTE  | 971 795.88             | 51.71          | 883 124.17             | 42.17          |
| Subventions d'investissement                           |                        |                |                        |                |
| Provisions réglementées                                |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                          | <b>971 795.88</b>      | <b>51.71</b>   | <b>883 124.17</b>      | <b>42.17</b>   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                            |                        |                |                        |                |
| Produit des émissions de titres participatifs          |                        |                |                        |                |
| Avances conditionnées                                  |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                      |                        |                |                        |                |
| <b>PROVISIONS</b>                                      |                        |                |                        |                |
| Provisions pour risques                                |                        |                |                        |                |
| Provisions pour charges                                |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                                |                        |                |                        |                |
| <b>DETTES</b>  |                        |                |                        |                |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                        |                |                        |                |
| Autres emprunts obligataires                           |                        |                |                        |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 87 257.59              | 4.64           | 107 126.94             | 5.12           |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                        |                |                        |                |
| Groupe et associés                                     | 100 201.30             | 5.33           | 246 879.09             | 11.79          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                        |                |                        |                |
| Fournisseurs   | 13 027.69              | 0.69           | 46 719.63              | 2.23           |
| Fournisseurs, factures non parvenues                   | 73 267.88              | 3.90           | 151 519.90             | 7.24           |
| Dettes fiscales et sociales                            | 350 430.59             | 18.65          | 421 899.80             | 20.15          |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés        |                        |                |                        |                |
| Autres dettes  | 12 812.18              | 0.68           | 3 801.81               | 0.18           |
| Instruments de trésorerie                              |                        |                |                        |                |
| Produits constatés d'avance                            | 270 558.03             | 14.40          | 233 007.85             | 11.13          |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                    | <b>907 555.26</b>      | <b>48.29</b>   | <b>1 210 955.02</b>    | <b>57.83</b>   |
| Écarts de conversion passif                            |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>                            | <b>1 879 351.14</b>    | <b>100</b>     | <b>2 094 079.19</b>    | <b>100</b>     |

# COMPTE DE RÉSULTAT

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

|  | Du 01/09/18<br>Au 31/08/19 | % CA       | Du 01/09/17<br>Au 31/08/18 | % CA       | Variation      |            |
|--|----------------------------|------------|----------------------------|------------|----------------|------------|
|  |                            |            |                            |            | en valeur      | en %       |
| Produits d'exploitation  |                            |            |                            |            |                |            |
| Ventes de marchandises   |                            |            |                            |            |                |            |
| Production vendue (biens et services)                              | 1 783 171                  | 100        | 1 742 993                  | 100        | 40 178         | 2          |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                           | <b>1 783 171</b>           | <b>100</b> | <b>1 742 993</b>           | <b>100</b> | <b>40 178</b>  | <b>2</b>   |
| Production stockée   |                            |            |                            |            |                |            |
| Production immobilisée   |                            |            |                            |            |                |            |
| Subventions d'exploitation   | 1 711                      |            | 4 200                      |            | -2 489         | -59        |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 18 365                     | 1          | 29 840                     | 2          | -11 476        | -38        |
| Autres produits  | 49                         |            | 45                         |            | 4              | 10         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                           | <b>1 803 297</b>           | <b>101</b> | <b>1 777 078</b>           | <b>102</b> | <b>26 219</b>  | <b>1</b>   |
| Charges d'exploitation   |                            |            |                            |            |                |            |
| Achats de marchandises   |                            |            |                            |            |                |            |
| Variation de stocks  |                            |            |                            |            |                |            |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                            |            |                            |            |                |            |
| Variation de stocks  |                            |            |                            |            |                |            |
| Autres achats et charges externes                                  | 654 435                    | 37         | 646 423                    | 37         | 8 012          | 1          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 27 345                     | 2          | 23 310                     | 1          | 4 035          | 17         |
| Salaires et traitements  | 716 930                    | 40         | 736 700                    | 42         | -19 770        | -3         |
| Charges sociales   | 239 611                    | 13         | 257 605                    | 15         | -17 993        | -7         |
| Dot. aux amortissements et dépréciations                           |                            |            |                            |            |                |            |
| Sur immobilisations : dot. aux amorts                              | 33 331                     | 2          | 30 738                     | 2          | 2 593          | 8          |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc.                             |                            |            |                            |            |                |            |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc.                             | 6 960                      |            | 24 299                     | 1          | -17 339        | -71        |
| Dotations aux provisions   |                            |            |                            |            |                |            |
| Autres charges   | 651                        |            | 12 604                     | 1          | -11 953        | -95        |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            | <b>1 679 263</b>           | <b>94</b>  | <b>1 731 679</b>           | <b>99</b>  | <b>-52 416</b> | <b>-3</b>  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                     | <b>124 034</b>             | <b>7</b>   | <b>45 399</b>              | <b>3</b>   | <b>78 635</b>  | <b>173</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun           |                            |            |                            |            |                |            |
| Bénéfice ou perte transférée                                       |                            |            |                            |            |                |            |
| Perte ou bénéfice transféré  |                            |            |                            |            |                |            |

# COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

|  | Du 01/09/18<br>Au 31/08/19 | % CA       | Du 01/09/17<br>Au 31/08/18 | % CA       | Variation      |            |
|--|----------------------------|------------|----------------------------|------------|----------------|------------|
|  |                            |            |                            |            | en valeur      | en %       |
| Produits financiers  |                            |            |                            |            |                |            |
| De participation   |                            |            |                            |            |                |            |
| Autres valeurs mob. créances d'actif immo.                   |                            |            |                            |            |                |            |
| Autres intérêts et produits assimilés                        |                            |            |                            |            |                |            |
| Reprises sur prov., dépréciations, transferts                |                            |            |                            |            |                |            |
| Différences positives de change                              |                            |            |                            |            |                |            |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement |                            |            |                            |            |                |            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                         |                            |            |                            |            |                |            |
| Charges financières  |                            |            |                            |            |                |            |
| Dot. amortissements, dépréc., prov.                          |                            |            |                            |            |                |            |
| Intérêts et charges assimilées                               | 3 809                      |            | 4 413                      |            | -603           | -14        |
| Différences négatives de change                              |                            |            |                            |            |                |            |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement       |                            |            |                            |            |                |            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>                         | <b>3 809</b>               |            | <b>4 413</b>               |            | <b>-603</b>    | <b>-14</b> |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                    | <b>-3 809</b>              |            | <b>-4 413</b>              |            | <b>603</b>     | <b>-14</b> |
| <b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>                         | <b>120 225</b>             | <b>7</b>   | <b>40 987</b>              | <b>2</b>   | <b>79 238</b>  | <b>193</b> |
| Produits exceptionnels                                       |                            |            |                            |            |                |            |
| Sur opérations de gestion                                    |                            |            |                            |            |                |            |
| Sur opérations en capital                                    |                            |            |                            |            |                |            |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges |                            |            |                            |            |                |            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                      |                            |            |                            |            |                |            |
| Charges exceptionnelles                                      |                            |            |                            |            |                |            |
| Sur opérations de gestion                                    | 1 827                      |            | 530                        |            | 1 297          | 245        |
| Sur opérations en capital                                    |                            |            |                            |            |                |            |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov.                    |                            |            |                            |            |                |            |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                     | <b>1 827</b>               |            | <b>530</b>                 |            | <b>1 297</b>   | <b>245</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                 | <b>-1 827</b>              |            | <b>-530</b>                |            | <b>-1 297</b>  | <b>245</b> |
| Participation des salariés aux résultats                     |                            |            |                            |            |                |            |
| Impôt sur les bénéfices                                      | 29 726                     | 2          | 135                        |            | 29 591         |            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                    | <b>1 803 297</b>           | <b>101</b> | <b>1 777 078</b>           | <b>102</b> | <b>26 219</b>  | <b>1</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                     | <b>1 714 625</b>           | <b>96</b>  | <b>1 736 757</b>           | <b>100</b> | <b>-22 131</b> | <b>-1</b>  |
| <b>Bénéfice ou Perte</b>                                     | <b>88 672</b>              | <b>5</b>   | <b>40 322</b>              | <b>2</b>   | <b>48 350</b>  | <b>120</b> |

**ANNEXE**

# ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## 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 31/08/2019 dont le total est de 1 879 351.14 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 88 671.71 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/11/2019.

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

La SARL MBA société mère du Groupe se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés du par le groupe formé par elle-même et les sociétés filiales dont fait partie la SAS MBA VICHY (Article 223 A du code général des impôts) depuis le 1er septembre 2013.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- 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 31/08/2019 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

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## 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),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

### Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

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

|   |            |
|---|------------|
| - Agencement et aménagement des constructions | 10 ans     |
| - Matériel bureau informatique                | 3 à 5 ans  |
| - Mobilier                                    | 4 à 8 ans  |
| - AAI Divers                                  | 5 à 10 ans |

## 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

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

| FONDS COMMERCIAL                 |                |           |                 |                |
|----------------------------------|----------------|-----------|-----------------|----------------|
| Désignation                      | ACHETÉS        | RÉÉVALUÉS | REÇUS EN APPORT | VALEUR NETTE   |
| Fonds Expertise et CAC           | 831 607        |           |                 | 831 607        |
| <b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b> | <b>831 607</b> |           |                 | <b>831 607</b> |

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 831 607  
(Partiel)

# ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

| CADRE A              |  | IMMOBILISATIONS  | V. brute des immob. début d'exercice | Augmentations        |                                 |                                      |
|----------------------|--|--|--------------------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
|                      |  |  |                                      | suite à réévaluation | acquisitions                    |                                      |
| INCORPOR.            |  | Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL</b>     |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      |  | Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b> | 885 597                              |                      |                                 |                                      |
| CORPORELLES          |  | Terrains   |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      |  | Constructions  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      |  | Sur sol propre   |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      |  | Sur sol d'autrui   |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      |  | Inst. générales, agencés & aménagés construct.             |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      |  | Installations techniques, matériel & outillage industriels | 117 336                              |                      | 1 238                           |                                      |
|                      |  | Autres immos corporelles                                   | 120 371                              |                      | 2 243                           |                                      |
|                      | Matériel de transport                      |  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      | Matériel de bureau & mobilier informatique |  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      | Emballages récupérables & divers           |  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      | Immobilisations corporelles en cours       |  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      | Avances et acomptes                        |  |                                      |                      |                                 |                                      |
| <b>TOTAL</b>         |  |  | 237 707                              |                      | 3 481                           |                                      |
| FINANCIERES          |  | Participations évaluées par mise en équivalence            |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      |  | Autres participations                                      |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      |  | Autres titres immobilisés                                  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      |  | Prêts et autres immobilisations financières                | 7 650                                |                      |                                 |                                      |
| <b>TOTAL</b>         |  |  | 7 650                                |                      |                                 |                                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b> |  |  | 1 130 954                            |                      | 3 481                           |                                      |
| CADRE B              |  | IMMOBILISATIONS  | Diminutions                          |                      | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|                      |  |  | par virt poste                       | par cessions         |                                 |                                      |
| INCORPOR.            |  | Frais d'établissement & dévelop. <b>TOTAL</b>              |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      |  | Autres postes d'immob. incorporelles <b>TOTAL</b>          |                                      |                      | 885 597                         |                                      |
| CORPORELLES          |  | Terrains   |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      |  | Constructions  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      |  | Sur sol propre   |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      |  | Sur sol d'autrui   |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      |  | Inst. gal. agen. amé. cons                                 |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      |  | Inst. techniques, matériel & outillage indust.             |                                      |                      | 118 574                         |                                      |
|                      |  | Autres immos corporelles                                   |                                      |                      | 122 615                         |                                      |
|                      | Inst. gal. agen. amé. divers               |  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      | Matériel de transport                      |  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      | Mat. bureau, inform., mobilier             |  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      | Emb. récupérables & divers                 |  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      | Immobilisations corporelles en cours       |  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      | Avances et acomptes                        |  |                                      |                      |                                 |                                      |
| <b>TOTAL</b>         |  |  |                                      |                      | 241 188                         |                                      |
| FINANCIERES          |  | Particip. évaluées par mise en équivalence                 |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      |  | Autres participations                                      |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      |  | Autres titres immobilisés                                  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                      |  | Prêts & autres immob. financières                          |                                      |                      | 7 650                           |                                      |
| <b>TOTAL</b>         |  |  |                                      |                      | 7 650                           |                                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b> |  |  |                                      |                      | 1 134 436                       |                                      |

# ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

| 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.                | <b>TOTAL</b>         |  |   |  |   |
| Autres immobilisations incorporelles            | <b>TOTAL</b>         | 9 232  | 2 476                                   |  | 11 708  |
| Terrains  |                      |  |   |  |   |
| Constructions                                   |                      |  |   |  |   |
| Sur sol propre                                  |                      |  |   |  |   |
| Sur sol d'autrui                                |                      |  |   |  |   |
| Inst. générales agen. aménag.                   |                      |  |   |  |   |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels |                      |  |   |  |   |
| Inst. générales agencem. amén.                  |                      | 23 718   | 11 624                                  |  | 35 341  |
| Autres immobs corporelles                       |                      |  |   |  |   |
| Matériel de transport                           |                      |  |   |  |   |
| Mat. bureau et informatiq., mob.                |                      | 55 007   | 19 231                                  |  | 74 238  |
| Emballages récupérables divers                  |                      |  |   |  |   |
|   | <b>TOTAL</b>         | 78 725   | 30 855                                  |  | 109 580   |
|   | <b>TOTAL GENERAL</b> | 87 957   | 33 331                                  |  | 121 288   |

| 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                          | <b>TOTAL</b>                     |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| A. Immob. incorpor.                             | <b>TOTAL</b>                     |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Terrains  |                                  |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Constr.   |                                  |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Sur sol propre                                  |                                  |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Sur sol autrui                                  |                                  |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Inst. agenc. et amén.                           |                                  |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Inst. techn. mat. et outillage                  |                                  |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Inst. gales, ag. am div                         |                                  |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Matériel transport                              |                                  |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Mat. bureau mobilier inf.                       |                                  |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Emballages réc. divers                          |                                  |  |                |                            |                       |                |                            |  |
|   | <b>TOTAL</b>                     |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                                  |  |                |                            |                       |                |                            |  |
|   | <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>             |  |                |                            |                       |                |                            |  |
|   | <b>Total général non ventilé</b> |  |                |                            |                       |                |                            |  |

| 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

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

### MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

#### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

| RUBRIQUES   | Dépréciations<br>début de<br>l'exercice | Augmentations<br>dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>reprises de<br>l'exercice | Dépréciations<br>fin de<br>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 immobs corporelles                               |   |   |  |                                       |
| Matériel de transport                                   |   |   |  |                                       |
| Mat. bureau et mob. informatique                        |   |   |  |                                       |
| Emballages récupérables divers                          |   |   |  |                                       |
| Titres mis en équivalence                               |   |   |  |                                       |
| Immobs financières                                      |   |   |  |                                       |
| Titres de participations                                |   |   |  |                                       |
| Autres  |   |   |  |                                       |
| <b>TOTAL</b>  |   |   |  |                                       |
| Stocks  |   |   |  |                                       |
| Créances  |   |   |  |                                       |
| Valeurs mobilières de placement                         |   |   |  |                                       |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                    |   |   |  |                                       |

# ANNEXE

**SARL MBA Vichy**

**Du 01/09/2018 au 31/08/2019**

| <b>LOCATIONS</b>                     |                  |                         |          |       |
|--------------------------------------|------------------|-------------------------|----------|-------|
|                                      | Valeur d'origine | REDEVANCES PAYEES       |          |       |
|                                      |                  | Cumul exerc. antérieurs | Exercice | Total |
| Autres immobilisations incorporelles |                  |                         |          |       |
| Terrains                             |                  |                         |          |       |
| Constructions                        |                  |                         |          |       |
| Inst. matériels et outillages        |                  |                         |          |       |
| Autres immobilisations corporelles   |                  |                         |          |       |
| Immobilisations en cours             |                  |                         |          |       |
| <b>TOTAL</b>                         |                  |                         |          |       |

|                                      | VALEUR RESTANT À PAYER |                          |           |       |
|--------------------------------------|------------------------|--------------------------|-----------|-------|
|                                      | à 1 an au plus         | à + 1an et 5 ans au plus | à + 5 ans | Total |
| Autres immobilisations incorporelles |                        |                          |           |       |
| Terrains                             |                        |                          |           |       |
| Constructions                        |                        |                          |           |       |
| Inst. matériels, outillages          |                        |                          |           |       |
| Autres immobilisations corporelles   |                        |                          |           |       |
| Immobilisations en cours             |                        |                          |           |       |
| <b>TOTAL</b>                         |                        |                          |           |       |

# ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## 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<br>IMMOBILISÉ  | Créances rattachées à des participations          |   |                |                |
|  | Prêts (1) (2)                                     |   |                |                |
|  | Autres immobilisations financières                | 7 650   |                | 7 650          |
| ACTIF CIRCULANT  | Clients douteux ou litigieux                      | 160 737   | 160 737        |                |
|  | Autres créances clients                           | 551 379   | 551 379        |                |
|  | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. |   |                |                |
|  | Personnel et comptes rattachés                    |   |                |                |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux     |   |                |                |
|  | Impôts sur les bénéfices                          |   |                |                |
|  | Etat & autres coll. publiques                     | 17 434  | 17 434         |                |
|  | Taxe sur la valeur ajoutée                        |   |                |                |
|  | Autres impôts, taxes & versements assimilés       |   |                |                |
|  | Divers  |   |                |                |
| Groupe et associés (2)                                       | 3 804   | 3 804   |                |                |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 6 103   | 6 103   |                |                |
| Charges constatées d'avance                                  | 14 783  | 14 783  |                |                |
| <b>TOTAUX</b>  |   | <b>761 890</b>  | <b>754 240</b> | <b>7 650</b>   |
| Renvois<br>(1)<br>(2)  | Montant   | - Créances représentatives de titres prêtés             |                |                |
|  | des   | - Prêts accordés en cours d'exercice                    |                |                |
|  |   | - Remboursements obtenus en cours d'exercice            |                |                |
|  |   | Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) |                |                |

# ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT       |
|-----------------------------|---------------|
| Exploitation                | 14 783        |
| Financières                 |               |
| Exceptionnelles             |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>14 783</b> |

## 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                        | 132 582        |
| Autres créances  | 5 334          |
| Disponibilités   |                |
| <b>TOTAL</b>   | <b>137 916</b> |

# ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## AFFECTATION DU RÉSULTAT

### TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

|   |   |               |
|---|---|---------------|
| Report à nouveau de l'exercice précédent          |   |               |
| Résultat de l'exercice précédent                  |   | 40 322        |
| Prélèvements sur<br>les réserves<br>(à détailler) |   |               |
|   | Total des prélèvements sur les réserves |               |
| <b>TOTAL DES ORIGINES</b>                         |   | <b>40 322</b> |
| Affectations aux réserves                         | - Réserves légales<br>- Autres réserves | 40 322        |
| Dividendes  |   |               |
| Autres répartitions                               |   |               |
| Report à nouveau                                  |   |               |
| <b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>                     |   | <b>40 322</b> |

# ANNEXE

**SARL MBA Vichy**

**Du 01/09/2018 au 31/08/2019**

## 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 | 87 258         | 19 980         | 67 278                        |                 |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2)   |                |                |                               |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés              | 86 296         | 86 296         |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés                 | 116 757        | 116 757        |                               |                 |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux    | 67 084         | 67 084         |                               |                 |
| Etat & Impôts sur les bénéfices               |                |                |                               |                 |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée             | 147 144        | 141 920        | 5 224                         |                 |
| collectiv. Obligations cautionnées            |                |                |                               |                 |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés      | 19 445         | 19 445         |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés   |                |                |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                         | 100 201        | 100 201        |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)   | 12 812         | 12 812         |                               |                 |
| Dettes représentatives des titres empruntés   |                |                |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                   | 270 558        | 270 558        |                               |                 |
| <b>TOTAUX</b>                                 | <b>907 555</b> | <b>835 053</b> | <b>72 502</b>                 |                 |

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
 Emprunts remboursés en cours d'exer. 19 866  
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

# ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

### Produits constatés d'avance au 31/08/2019 :

Travaux juridiques pour 50 084.70 €,  
Travaux comptables et fiscaux pour 220 473.33 €.

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE                  | MONTANT        |
|--|----------------|
| Exploitation                                 | 270 558        |
| Financiers                                   |                |
| Exceptionnels                                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b> | <b>270 558</b> |

## 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     | 14             |
| Emprunts et dettes financières divers                      |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 73 268         |
| Dettes fiscales et sociales                                | 171 838        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                |
| Autres dettes  | 11 798         |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>256 917</b> |

# ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/08/2019, le CICE s'élève à 32 753 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

Les impacts associés à la prise en compte du CICE sur les états financiers :

Provision 2018"reprise" : -23 124 € compte 448 700 Etat Produits à recevoir,  
CICE 2018 : + 32 753 € (6%) transféré à la société mère compte 451100 Groupe-IS,  
Produit total constaté sur l'exercice 2018/2019 : 9 629 €

Le CICE a été utilisé conformément à son objet.

# ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 112 261.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 1.00 %

Table de mortalité INSEE 2010-2012

Départ volontaire à 62 ans

## ENGAGEMENTS DONNÉS

|  | Autres     | Dirigeants | Filiales   | Participations | Autres entreprises liées | Montant    |
|--|------------|------------|------------|----------------|--------------------------|------------|
| Effets escomptés non échus                               |            |            |            |                |                          |            |
| Cautionnements, avals et garanties donnés par la société |            |            |            |                |                          |            |
| Engagements assortis de sûretés réelles                  |            |            |            |                |                          |            |
| Intérêts à échoir  | 967        |            |            |                |                          | 967        |
| Assurances à échoir                                      |            |            |            |                |                          |            |
| Autres engagements donnés :                              |            |            |            |                |                          |            |
| Contrats de crédits-bails                                |            |            |            |                |                          |            |
| Contrats de locations financement                        |            |            |            |                |                          |            |
| <b>TOTAL (1)</b>   | <b>967</b> |            |            |                |                          | <b>967</b> |
|  | Autres     | Dirigeants | Provisions |                |                          | Montant    |
| Engagements en matière de pensions                       |            |            |            |                |                          |            |
| <b>TOTAL</b>   | <b>967</b> |            |            |                |                          | <b>967</b> |

# ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

# ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

# ETAT DES EMPRUNTS (ET. FISCAL)

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

- (1) K : à 1 an maximum à l'origine  
 (2) K : à plus de 1 an maximum à l'origine

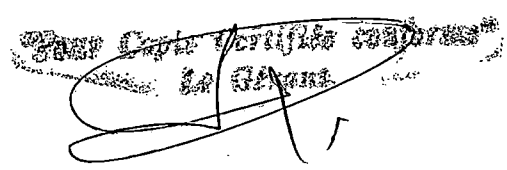
| N°<br>Date Début / Fin | Désignation<br>Mt Emprunt | K. restant | Per.<br>Durée | Int.<br>Ass. | Remboursement         |           | (1) - 1 an<br>(2) | (1) 1 à 5<br>ans<br>(2) | (1) + 5<br>ans<br>(2) | Int. courus<br>Ass.<br>courues |
|------------------------|---------------------------|------------|---------------|--------------|-----------------------|-----------|-------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|
|                        |                           |            |               |              | Exercice<br>antérieur | En retard |                   |                         |                       |                                |

|                 |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----------------|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| <b>16440000</b> | <b>EMP. BPMC TRAVAUX 140KE</b> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----------------|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

|                        |                                |            |        |       |   |            |        |        |  |    |
|------------------------|--------------------------------|------------|--------|-------|---|------------|--------|--------|--|----|
| 3                      | EM. BPMC TRAVX BATI.140KE12/23 | Entreprise | Mens   | 0.50  | K | 19 866 K   |        |        |  | 14 |
| 20/12/16               | 20/12/23                       | 140 000    | 87 244 | 84.00 | K | 32 890 I   | 19 966 | 67 278 |  |    |
| <b>Cumul du compte</b> |                                | 140 000    | 87 244 |       |   | K 19 866 K |        |        |  | 14 |
|                        |                                |            |        |       |   | K 32 890 I | 19 966 | 67 278 |  |    |

| Cumul des comptes 164 | Mt Emprunt | K. restant | Remboursement         |           | (1) - 1 an<br>(2) | (1) 1 à 5<br>ans<br>(2) | (1) + 5<br>ans<br>(2) | Int. courus<br>Ass.<br>courues |
|-----------------------|------------|------------|-----------------------|-----------|-------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|
|                       |            |            | Exercice<br>antérieur | en retard |                   |                         |                       |                                |
|                       | 140 000    | 87 244     | K 19 866 K            |           | 19 966            | 67 278                  | 14                    |                                |
|                       |            |            | K 32 890 I            |           |                   |                         |                       |                                |

| CUMUL TOUS COMPTES | Mt Emprunt | K. restant | Remboursement         |           | (1) - 1 an<br>(2) | (1) 1 à 5<br>ans<br>(2) | (1) + 5<br>ans<br>(2) | Int. courus<br>Ass.<br>courues |
|--------------------|------------|------------|-----------------------|-----------|-------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|
|                    |            |            | Exercice<br>antérieur | en retard |                   |                         |                       |                                |
|                    | 140 000    | 87 244     | K 19 866 K            |           | 19 966            | 67 278                  | 14                    |                                |
|                    |            |            | K 32 890 I            |           |                   |                         |                       |                                |



**MBA VICHY**  
Société à responsabilité limitée  
au capital de 300 800 euros  
Siège social : 61 et 63 avenue de Gramont  
03200 VICHY  
405 256 579 RCS CUSSET

---

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 FEVRIER 2020**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2019**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 88 671,71 euros de la manière suivante :

**ORIGINE**

Résultat de l'exercice 88 671,71 euros

**AFFECTATION**

*Dotation aux réserves :*

Aux autres réserves, soit 88 671,71 euros

**Total 88 671,71 euros 88 671,71 euros**

**RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES**

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1<sup>er</sup> alinéa de l'article 243 bis du Code général des impôts.

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

Pour copie certifiée conforme

**La Gérance**

**Monsieur Jean-Michel FAGNOT**