

BILAN ACTIF

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

ACTIF	Valeurs au 31/08/22		% de l'actif	Valeurs au 31/08/21	
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes	% de l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles			42.63		43.24
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	16 455.53	15 587.13	868.40	1 893.40	
Fonds commercial (1)	889 141.68		889 141.68	889 141.68	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles			4.85		6.11
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages	276 720.24	175 459.84	101 260.40	125 984.55	
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières			0.39		0.39
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	8 078.00		8 078.00	8 078.00	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 190 395.45	191 046.97	999 348.48	47.86	1 025 097.63
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	6 090.40		6 090.40	0.29	
Créances				23.87	23.74
Clients	309 727.58		309 727.58	315 949.08	
Clients douteux, litigieux	18 348.24	15 290.21	3 058.03	10 150.58	
Clients factures à établir	159 130.26		159 130.26	146 006.26	
Autres créances	24 236.97		24 236.97	15 455.15	
Fournisseurs débiteurs	2 141.70		2 141.70	1 750.28	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	570 346.10		570 346.10	532 648.12	25.85
Charges constatées d'avance (3)	13 859.97		13 859.97	13 745.33	0.67
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 103 881.22	15 290.21	1 088 591.01	52.14	1 035 704.80
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 294 276.67	206 337.18	2 087 939.49	100	2 060 802.43

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME

BILAN PASSIF

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

PASSIF

	Valeurs au 31/08/22	% du passif	Valeurs au 31/08/21	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 300 800.00)	300 800.00	14.41	300 800.00	14.60
Primes d'émission, de fusion, d'apport	42 308.85	2.03	42 308.85	2.05
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		30.83		31.26
Réserve légale	30 080.00		30 080.00	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	613 684.36		614 078.83	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	230 456.47	11.04	210 165.53	10.20
SITUATION NETTE	1 217 329.68	58.30	1 197 433.21	58.11
Subventions d'investissement	881.16	0.04		
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 218 210.84	58.35	1 197 433.21	58.11
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				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	37 342.60	1.79	57 460.84	2.79
Emprunts et dettes financières diverses				
Groupe et associés			527.60	0.03
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	7 031.21	0.34	10 955.14	0.53
Fournisseurs, factures non parvenues	105 247.55	5.04	59 999.00	2.91
Dettes fiscales et sociales	374 204.78	17.92	387 339.84	18.80
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	380.82	0.02	1 192.00	0.06
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	345 521.69	16.55	345 894.80	16.78
TOTAL DETTES	869 728.65	41.65	863 369.22	41.89
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 087 939.49	100	2 060 802.43	100

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME

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 31/08/2022 dont le total est de 2 087 939.49 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 230 456.47 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 21/11/2022.

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

La SARL MBA société mère du Groupe se constituait seule redevable de l'impôt sur les sociétés du par le groupe formé par elle-même et les sociétés filiales dont faisait partie la SAS MBA VICHY (Article 223 A du code général des impôts) depuis le 1er septembre 2013 et jusqu'au 31 août 2019.

Depuis le 1er septembre 2019, la société SARL MBA VICHY est seule redevable de l'impôt sur les sociétés.

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 31/08/2022 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.

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME

ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

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	3 à 8 ans
- AAI Divers	5 à 10 ans
- Licences	5 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 01/09/2021 au 31/08/2022

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds Expertise et CAC				831 607
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL				831 607
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	831 607			

ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORA	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	905 597		
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	136 851		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & mobilier informatique	132 586		7 284	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	269 436		7 284
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		8 078		
		TOTAL	8 078		
		TOTAL GENERAL	1 183 111		7 284

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPORA	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			905 597	
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			136 851	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
	Mat. bureau, inform., mobilier			139 870		
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			276 720	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				8 078	
		TOTAL			8 078	
		TOTAL GENERAL			1 190 395	

ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

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 et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	14 562	1 025		15 587
TOTAL	14 562	1 025		15 587
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Inst. générales agencem. amén.	60 112	13 141		73 254
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	83 341	18 866		102 206
Emballages récupérables divers				
TOTAL	143 453	32 007		175 460
TOTAL GENERAL	158 015	33 032		191 047

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
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

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

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	8 078		8 078
		Clients douteux ou litigieux	18 348		18 348
ACTIF CIRCULANT		Autres créances clients	468 858	468 858	
		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	17 759	17 759	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)			
		Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	8 620	8 620	
	Charges constatées d'avance	13 860	13 860		
		TOTAUX	535 523	509 096	26 426
RENVois	(1)	Montant des			
	(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		13 860
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	13 860

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		159 130
Autres créances		3 737
Disponibilités		1 225
	TOTAL	164 093

ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

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			210 166
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	AUTRES RESERVES	394	
	Total des prélèvements sur les réserves	394	394
		TOTAL DES ORIGINES	210 560
Affectations aux réserves	- Réserves légales		
	- Autres réserves		
Dividendes			210 560
Autres répartitions			
Report à nouveau			
		TOTAL DES AFFECTATIONS	210 560

ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

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		37 343	20 222	17 121	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		112 279	112 279		
Personnel & comptes rattachés		158 863	158 863		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		81 787	81 787		
Etat & Impôts sur les bénéfices		23 998	23 998		
autres Taxe sur la valeur ajoutée		101 448	101 448		
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, tax & assimilés		8 109	8 109		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		381	381		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		345 522	345 522		
TOTAUX		869 729	852 608	17 121	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	20 115			
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Produits constatés d'avance au 31/08/2022 :

Travaux juridiques pour 73 458.04 €,
Travaux comptables et fiscaux pour 267 192.15 €,
Travaux sociaux pour 4 871.50 €.

Soit un total de 345 521.69 €

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	345 522
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	345 522

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	6
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 248
Dettes fiscales et sociales	216 123
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	321 377

ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 119 358.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2.00 %
Table de mortalité	INSEE 2017-2019
Départ volontaire à	62 ans

CONDITIONS DE REGLEMENTS DES IFC :

Le 28/10/2021 la SARL MBA VICHY a souscrit un contrat à effet du 01/08/2021 concernant la couverture du paiement des indemnités de fin de carrière et des charges sociales patronales dues au titre du départ en retraite de ses salariés.

Ce contrat a été souscrit auprès de la société ARIAL CNP ASSURANCES sous le numéro RL152622516.

La dotation initiale versée en 08/2021 est de 20 000 €.

Un versement complémentaire de 20 000 € a été effectué en 07/2022.

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	180					180
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	180					180
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	180					180

ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME

MBA VICHY

Société à responsabilité limitée au capital de 300 800 euros
Siège social : 61 AVENUE DE GRAMONT 03200 VICHY
405 256 579 RCS CUSSET

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 FEVRIER 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2022 s'élevant à 230 456 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	230 456 euros
A titre de dividendes aux associés Soit 30.58511 euros par part	230 000 euros
Le solde	456 euros

En totalité au compte "autres réserves"
qui s'élève ainsi à 614 140 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 988 666 euros.

Il est précisé que le montant total des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2022 est éligible à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

Les dividendes seront mis en paiement à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

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 2019	0 €			
31 août 2020	150 024 €			
31 août 2021	210 560 €			

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 FEVRIER 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

