

# COMPTE DE RÉSULTAT

AA ARVERNE AUDIT SARL

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Du 01/09/21 Au 31/08/22	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 076 123	100	1 100 169	100	-24 046	-2
dont à l'exportation :	21 120	2		2		
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>1 076 123</b>	<b>100</b>	<b>1 100 169</b>	<b>100</b>	<b>-24 046</b>	<b>-2</b>
Production stockée	22 541	2	2 581		19 960	773
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	24 667	2	4 000		20 667	517
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	66 397	6	103 839	9	-37 442	-36
Autres produits	1 374		5		1 369	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 191 101</b>	<b>111</b>	<b>1 210 593</b>	<b>110</b>	<b>-19 492</b>	<b>-2</b>
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	544 430	51	542 576	49	1 854	
Impôts, taxes et versements assimilés	4 957		1 909		3 048	160
Salaires et traitements	232 965	22	219 842	20	13 124	6
Charges sociales	60 474	6	75 719	7	-15 245	-20
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	1 522		1 062		460	43
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	33 855	3	2 650		31 205	
Dotations aux provisions						
Autres charges	143		62		81	131
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>878 347</b>	<b>82</b>	<b>843 819</b>	<b>77</b>	<b>34 527</b>	<b>4</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>312 754</b>	<b>29</b>	<b>366 774</b>	<b>33</b>	<b>-54 020</b>	<b>-15</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

AA ARVERNE AUDIT SARL

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Du 01/09/21 Au 31/08/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
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						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>						
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>						
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>						
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>312 754</b>	<b>29</b>	<b>366 774</b>	<b>33</b>	<b>-54 020</b>	<b>-15</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	457				457	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>457</b>				<b>457</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-457</b>				<b>-457</b>	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	78 189	7	97 195	9	-19 006	-20
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 191 101</b>	<b>111</b>	<b>1 210 593</b>	<b>110</b>	<b>-19 492</b>	<b>-2</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>956 993</b>	<b>89</b>	<b>941 014</b>	<b>86</b>	<b>15 978</b>	<b>2</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>234 108</b>	<b>22</b>	<b>269 579</b>	<b>25</b>	<b>-35 470</b>	<b>-13</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# BILAN ACTIF

AA ARVERNE AUDIT SARL

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Valeurs au 31/08/23		% de l'actif	Valeurs au 31/08/22		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes		
<b>ACTIF</b>						
Capital souscrit non appelé						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
Immobilisations incorporelles				16.51		16.71
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	3 116	3 116				
Fonds commercial (1)	195 526		195 526		195 526	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				0.20		0.09
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	39 712	37 332	2 380		1 061	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>238 354</b>	<b>40 448</b>	<b>197 906</b>	<b>16.71</b>	<b>196 587</b>	<b>16.80</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours				4.78		2.91
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)	56 579		56 579		34 038	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				64.90		56.49
Clients (3)	595 295		595 295		333 454	
Clients douteux, litigieux (3)	88 546	77 313	11 233		15 712	
Clients factures à établir (3)	162 251		162 251		213 640	
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	3		3		8 167	
Autres créances (3)					200	
Débiteurs divers (3)					89 880	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	153 932		153 932	12.99	271 490	23.20
Charges constatées d'avance (3)	7 380		7 380	0.62	7 052	0.60
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 063 986</b>	<b>77 313</b>	<b>986 673</b>	<b>83.29</b>	<b>973 632</b>	<b>83.20</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>1 302 340</b>	<b>117 761</b>	<b>1 184 579</b>	<b>100</b>	<b>1 170 219</b>	<b>100</b>

COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME

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

# BILAN PASSIF

AA ARVERNE AUDIT SARL

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## PASSIF

	Valeurs au 31/08/23	% du passif	Valeurs au 31/08/22	% du passif
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 500 000 )	500 000	42.21	500 000	42.73
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		6.19		6.30
Réserve légale	35 687		35 687	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	37 642		38 063	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	234 108	19.76	269 579	23.04
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>807 437</b>	<b>68.16</b>	<b>843 329</b>	<b>72.07</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>807 437</b>	<b>68.16</b>	<b>843 329</b>	<b>72.07</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 (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	69 417	5.86	42 727	3.65
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	56 549	4.77	31 661	2.71
Dettes fiscales et sociales	231 889	19.58	252 214	21.55
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	5 242	0.44	288	0.02
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	14 044	1.19		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>377 142</b>	<b>31.84</b>	<b>326 890</b>	<b>27.93</b>
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>1 184 579</b>	<b>100</b>	<b>1 170 219</b>	<b>100</b>

(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

377 142

326 890

## AA ARVERNE AUDIT

Société à responsabilité limitée au capital de 500 000 euros

Siège social : 40 BD PAUL POCHET LAGAYE

63000 CLERMONT-FERRAND

809 724 347 RCS CLERMONT-FERRAND

### ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 13 FEVRIER 2024

#### Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2023

#### DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à 234 108,17 euros de la manière suivante :

<b>Bénéfice de l'exercice</b>	234 108,17 euros
A la réserve légale	11 705,40 euros
<b>Solde</b>	<b>222 402,77 euros</b>
A titre de dividendes aux associés Soit 4 euros par part sociale	200 000,00 euros
<b>Le solde</b>	<b>22 402,77 euros</b>

En totalité au compte "Autres réserves" qui s'élèverait ainsi à 60 044,28 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 607 437,16 euros.

Ce dividende serait mis en paiement à compter de ce jour.

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
31 Août 2022	270 000 €	NEANT
31 Août 2021	200 000 €	NEANT
31 Août 2020	100 000 €	NEANT



Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 février 2024

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

**Certifié conforme**  
**La Gérance**





# ANNEXE

AA ARVERNE AUDIT SARL

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## 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 31/08/2023 dont le total est de 1 184 578.84 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 234 108.17 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 07/11/2023.

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

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME

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 31/08/2023 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

AA ARVERNE AUDIT SARL

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## 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 :

- |                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| - Agencements et installations    | 10 ans    |
| - Matériels et mobilier de bureau | 4 à 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

**AA ARVERNE AUDIT SARL**

**Du 01/09/2022 au 31/08/2023**

## FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
COMMISSARIAT AUX COMPTES			195 526	195 526
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>			<b>195 526</b>	<b>195 526</b>
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	195 526			

# ANNEXE

AA ARVERNE AUDIT SARL

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

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>	198 642		
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	24 206		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			2 841
		Matériel de bureau & mobilier informatique	18 904		
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	43 109		2 841
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		<b>TOTAL</b>			
		<b>TOTAL GENERAL</b>	241 751		2 841

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			198 642	
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			24 206	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		6 238	15 507	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>		6 238	39 712	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		<b>TOTAL</b>				
		<b>TOTAL GENERAL</b>		6 238	238 354	

# ANNEXE

AA ARVERNE AUDIT SARL

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## 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	3 116			3 116
<b>TOTAL</b>	<b>3 116</b>			<b>3 116</b>
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	24 206			24 206
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	17 842	1 522	6 238	13 126
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>42 048</b>	<b>1 522</b>	<b>6 238</b>	<b>37 332</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>45 164</b>	<b>1 522</b>	<b>6 238</b>	<b>40 448</b>

## 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'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
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							
<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 a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				



# ANNEXE

AA ARVERNE AUDIT SARL

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACIIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACIIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	88 546	88 546	
	Autres créances clients	757 546	757 546	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Etat & autres coll. publiques	3	3	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance	7 380	7 380		
<b>TOTAUX</b>		<b>853 475</b>	<b>853 475</b>	
Renvois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

# ANNEXE

*AA ARVERNE AUDIT SARL*

---

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## **INTEGRATION FISCALE**

La société est membre d'un groupe intégré fiscalement dont la tête de groupe est la SAS MBA.

# ANNEXE

AA ARVERNE AUDIT SARL

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		7 380
Financières		
Exceptionnelles		
	<b>TOTAL</b>	<b>7 380</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	162 251
Autres créances	
Disponibilités	
	<b>TOTAL</b>
	<b>162 251</b>

# ANNEXE

AA ARVERNE AUDIT SARL

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	50 000.00	10.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	50 000.00	10.00

# ANNEXE

AA ARVERNE AUDIT SARL

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	500 000			500 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	35 687			35 687
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	38 063		421	37 642
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>269 579</b>	<b>234 108</b>	<b>269 579</b>	<b>234 108</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>843 329</b>	<b>234 108</b>	<b>270 000</b>	<b>807 437</b>

# ANNEXE

AA ARVERNE AUDIT SARL

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## 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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	56 549	56 549		
Personnel & comptes rattachés	48 516	48 516		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	17 221	17 221		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	164 549	164 549		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 603	1 603		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	69 417	69 417		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	5 242	5 242		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	14 044	14 044		
<b>TOTAUX</b>	<b>377 142</b>	<b>377 142</b>		

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

# ANNEXE

AA ARVERNE AUDIT SARL

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		
Financiers		14 044
Exceptionnels		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>		<b>14 044</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		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		56 549
Dettes fiscales et sociales		57 948
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
	<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>114 497</b>

# ANNEXE

*AA ARVERNE AUDIT SARL*

---

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## **INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 12 096.00 Euros.  
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

# ANNEXE

*AA ARVERNE AUDIT SARL*

---

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## **TRANSFERTS DE CHARGES**

Les transferts de charges correspondent à des refacturations de frais de personnel engagés pour des missions réalisées pour le compte d'autres sociétés du groupe d'intégration fiscale MBA.

