

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 20 FEVRIER 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2024 :

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2024 s'élevant à 157 784,85 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	157 784,85 euros
Prélèvement sur le compte « autres réserves »	2 240,25 euros
A titre de dividendes aux associés Soit 21,28 euros par part sociale	160 025,60 euros

Le paiement des dividendes sera effectué 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 2021	210 560 €			
31 août 2022	230 000 €			
31 août 2023	233 120 €			

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 février 2025.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**Certifié conforme
La Gérance**



BILAN ACTIF

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ACTIF	Valeurs au 31/08/24		% de l'actif	Valeurs au 31/08/23	
	Val. Brutes	Amort. & dépr.		Val. Nettes	% de l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles			42.39		43.62
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	9 205.74	8 412.40	793.34		
Fonds commercial (1)	889 141.68	60 933.84	828 207.84		889 141.68
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles			5.42		3.70
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	301 093.62	195 102.15	105 991.47		75 364.81
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières			0.44		0.42
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	8 654.00		8 654.00		8 654.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 208 095.04	264 448.39	943 646.65	48.25	973 160.49
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 0.30
Créances				29.72	22.74
Clients	377 178.76		377 178.76		288 323.53
Clients douteux, litigieux	29 978.88	24 982.41	4 996.47		3 746.05
Clients factures à établir	169 802.16		169 802.16		148 846.15
Autres créances	26 658.21		26 658.21		19 374.25
Fournisseurs débiteurs	2 674.05		2 674.05		3 187.75
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	413 783.81		413 783.81	21.16	580 939.61 28.50
Charges constatées d'avance (3)	17 061.27		17 061.27	0.87	14 671.75 0.72
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 037 137.14	24 982.41	1 012 154.73	51.75	1 065 179.49
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 245 232.18	289 430.80	1 955 801.38	100	2 038 339.98

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME

BILAN PASSIF

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PASSIF

	Valeurs au 31/08/24	% du passif	Valeurs au 31/08/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 300 800.00)	300 800.00	15.38	300 800.00	14.76
Primes d'émission, de fusion, d'apport	42 308.85	2.16	42 308.85	2.08
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		32.75		31.61
Réserve légale	30 080.00		30 080.00	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	610 377.06		614 140.83	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	157 784.85	8.07	229 356.23	11.25
SITUATION NETTE	1 141 350.76	58.36	1 216 685.91	59.69
Subventions d'investissement	491.70	0.03	686.43	0.03
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 141 842.46	58.38	1 217 372.34	59.72
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	4 464.06		4 464.06	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	4 464.06	0.23	4 464.06	0.22
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			17 123.55	0.84
Emprunts et dettes financières diverses				
Groupe et associés	434.00	0.02		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	12 794.03	0.65	7 137.62	0.35
Fournisseurs, factures non parvenues	88 823.00	4.54	84 293.53	4.14
Dettes fiscales et sociales	382 591.88	19.56	386 811.12	18.98
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	1 255.69	0.06	5 522.00	0.27
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	323 596.26	16.55	315 615.76	15.48
TOTAL DETTES	809 494.86	41.39	816 503.58	40.06
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	1 955 801.38	100	2 038 339.98	100

COMPTE DE RÉSULTAT

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	2 126 520	100	2 108 524	100	17 996	1
Montant net du chiffre d'affaires	2 126 520	100	2 108 524	100	17 996	1
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	5 500		667		4 833	725
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	15 569	1	4 743		10 826	228
Autres produits	17 661	1	56		17 605	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 165 250	102	2 113 990	100	51 260	2
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	805 529	38	961 607	36	43 922	6
Impôts, taxes et versements assimilés	19 329	1	21 158	1	-1 829	-9
Salaires et traitements	762 436	36	760 921	36	1 515	
Charges sociales	248 311	12	223 227	11	25 084	11
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	29 684	1	30 543	1	-859	-3
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.	60 934	3			60 934	
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	16 583	1	8 183		8 400	103
Dotations aux provisions			4 464		-4 464	-100
Autres charges	18 098	1	3 586		14 512	405
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 960 905	92	1 813 689	86	147 215	8
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	204 345	10	300 301	14	-95 955	-32
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME

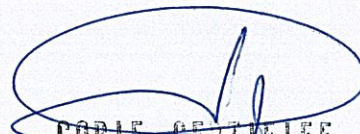
COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.						
Autres intérêts et produits assimilés	4 910		4 454		456	10
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 910		4 454		456	10
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilés	37		137		-100	-73
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	37		137		-100	-73
RÉSULTAT FINANCIER	4 873		4 317		556	13
RÉSULTAT COURANT avant impôts	209 218	10	304 618	14	-95 399	-31
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	195		195			
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	195		195			
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	30				30	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	30				30	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	165		195		-30	-15
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	51 598	2	75 456	4	-23 858	-32
TOTAL DES PRODUITS	2 170 354	102	2 118 639	100	51 716	2
TOTAL DES CHARGES	2 012 570	95	1 889 282	90	123 287	7
Bénéfice ou Perte	157 785	7	229 356	11	-71 571	-31

ANNEXE


~~COPIE CERTIFIÉE~~
CONFORME

ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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 31/08/2024 dont le total est de 1 955 801.38 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 157 784.85 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 20/11/2024.

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

Rappel :

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 31/08/2024 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

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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

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 01/09/2023 au 31/08/2024

FONDS COMMERCIAL

Une provision pour dépréciation du fonds de commissariat aux comptes a été constituée pour une valeur de 60 933.84 € (fonds valorisé à 90% du CA ht annuel des mandats).

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds Expertise	790 678			790 678
Fonds CAC	98 464			98 464
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	889 142			889 142
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	889 142			

ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	897 203		1 144	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		139 077		22 649
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		139 098		37 311
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL	278 175		59 960	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			8 654		
		TOTAL	8 654			
TOTAL GENERAL			1 184 033		61 104	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			898 347		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				161 726	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier			37 041	139 368	
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL		37 041	301 094		
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				8 654		
		TOTAL			8 654		
TOTAL GENERAL			37 041		1 208 095		

ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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	8 062	351		8 412
TOTAL	8 062	351		8 412
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.	86 407	14 295		100 702
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	116 403	15 038	37 041	94 400
Emballages récupérables divers				
TOTAL	202 811	29 333	37 041	195 102
TOTAL GENERAL	210 872	29 684	37 041	203 515

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							
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 01/09/2023 au 31/08/2024

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provision pour risque et charge :

Dans quatre arrêts du 13 septembre 2023, la Cour de Cassation a mis en conformité le droit français avec le droit Européen en matière de congés payés.

Il ressort notamment de deux de ces décisions que les salariés en arrêt de travail pour maladie non professionnelle continuent à acquérir des droits à congés payés pendant leur arrêt de travail.

Il est rappelé qu'en matière d'indemnité de congés payés, la prescription est de trois ans, conformément à l'article D. 3141-7 du Code du travail. Ainsi, selon ce texte et l'article L. 3245-1 auquel il renvoie, l'action en paiement de salaire se prescrit par trois ans à compter du jour où celui qui l'exerce a connu ou aurait dû connaître les faits lui permettant de l'exercer.

Une provision pour charge à payer a été comptabilisée à hauteur de 4 464.06 € au 31/08/2023.

ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 654		8 654
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	29 979		29 979
	Autres créances clients	546 981	546 981	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	20	20	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres	5 669	5 669	
	coll. publiques	16 145	16 145	
	Impôts sur les bénéfiques			
	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)	7 498	7 498		
Charges constatées d'avance	17 061	17 061		
TOTAUX		632 007	593 374	38 633
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

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	17 061
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	17 061

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	169 802
Autres créances	636
Disponibilités	3 244
TOTAL	173 682

ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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			229 356
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	Autres réserves	3 764	
	Total des prélèvements sur les réserves	3 764	3 764
TOTAL DES ORIGINES			233 120
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves		
Dividendes			233 120
Autres répartitions			
Report à nouveau			
TOTAL DES AFFECTATIONS			233 120

ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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		101 617	101 617		
Personnel & comptes rattachés		172 355	172 355		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		94 749	94 749		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfiques Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, tax & assimilés	110 237	110 237		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		434	434		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		1 256	1 256		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		323 596	323 596		
TOTAUX		809 495	809 495		
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	17 121			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Produits constatés d'avance au 31/08/2024 :

Travaux juridiques pour 72 882.19 €,
Travaux comptables et fiscaux pour 247 354.26 €,
Travaux sociaux pour 3 359.81 €.

Soit un total de 323 596.26 €

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	323 596
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	323 596

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	88 823
Dettes fiscales et sociales	237 231
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	326 054

ANNEXE

SARL MBA Vichy

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 119 924.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3.67 %
Table de mortalité	INSEE 2019-2021
Départ volontaire à	64 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 annuelle est de 20 000 € en 2022 et 2023.

Aucune dotation n'a été comptabilisée en 2024.

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