

## 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 20 FEVRIER 2025

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

#### DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 aout 2024 s'élevant à 123 298,74 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	123 298,74 euros
A la réserve légale	2 607,12 euros
	-----
Solde	120 691,62 euros
Soit 2,40 euros par part sociale	
A titre de dividendes aux associés	120 000 euros
Le solde	691,62 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 60 735,90 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
31 Août 2023	200 000€	NEANT
31 Août 2022	270 000 €	NEANT
31 Août 2021	200 000 €	NEANT

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme  
La Gérance



# BILAN ACTIF

AA ARVERNE AUDIT SARL

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

En Euro

	Valeurs au 31/08/24		% de l'actif	Valeurs au 31/08/23		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes		
<b>ACTIF</b>						
Capital souscrit non appelé						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
Immobilisations incorporelles				17.65		16.51
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				0.10		0.20
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	39 712	38 567	1 145		2 380	
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>41 683</b>	<b>196 671</b>	<b>17.75</b>	<b>197 906</b>	<b>16.71</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours				10.41		4.78
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)	115 362		115 362		56 579	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				64.54		64.90
Clients (3)	516 974	89 738	427 236		606 528	
Clients Factures à établir (3)	254 195		254 195		162 251	
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	10 997		10 997		3	
Groupe et associés (3)	17 541		17 541			
Débiteurs divers (3)	5 054		5 054			
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	73 211		73 211	6.61	153 932	12.99
Charges constatées d'avance (3)	7 628		7 628	0.69	7 380	0.62
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 000 962</b>	<b>89 738</b>	<b>911 224</b>	<b>82.25</b>	<b>986 673</b>	<b>83.29</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>1 239 316</b>	<b>131 421</b>	<b>1 107 895</b>	<b>100</b>	<b>1 184 579</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 01/09/2023 au 31/08/2024

En Euro

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/08/24	% du passif	Valeurs au 31/08/23	% du passif
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 500 000 )	500 000	45.13	500 000	42.21
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		9.70		6.19
Réserve légale	47 393		35 687	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	60 044		37 642	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	123 299	11.13	234 108	19.76
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>730 736</b>	<b>65.96</b>	<b>807 437</b>	<b>68.16</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>730 736</b>	<b>65.96</b>	<b>807 437</b>	<b>68.16</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)				
Groupe et associés	99 995	9.03	69 417	5.86
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	16 436	1.48		
Fournisseurs, factures non parvenues	45 538	4.11	56 549	4.77
Dettes fiscales et sociales	177 643	16.03	231 889	19.58
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	37 547	3.39	5 242	0.44
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			14 044	1.19
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>377 159</b>	<b>34.04</b>	<b>377 142</b>	<b>31.84</b>
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>1 107 895</b>	<b>100</b>	<b>1 184 579</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

377 159

377 142

# COMPTE DE RÉSULTAT

AA ARVERNE AUDIT SARL

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

En Euro

	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 (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	979 852	100	1 076 123	100	-96 271	-9
dont à l'exportation : 5 800		1		2		
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>979 852</b>	<b>100</b>	<b>1 076 123</b>	<b>100</b>	<b>-96 271</b>	<b>-9</b>
Production stockée	58 783	6	22 541	2	36 242	161
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	7 334	1	24 667	2	-17 333	-70
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	51 516	5	66 397	6	-14 881	-22
Autres produits	82		1 374		-1 292	-94
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 097 567</b>	<b>112</b>	<b>1 191 101</b>	<b>111</b>	<b>-93 534</b>	<b>-8</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	627 932	64	544 430	51	83 502	15
Impôts, taxes et versements assimilés	7 865	1	4 957		2 908	59
Salaires et traitements	206 222	21	232 965	22	-26 743	-11
Charges sociales	73 891	8	60 474	6	13 417	22
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 235		1 522		-288	-19
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	15 950	2	33 855	3	-17 905	-53
Dotations aux provisions						
Autres charges	73		143		-70	-49
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>933 168</b>	<b>95</b>	<b>878 347</b>	<b>82</b>	<b>54 821</b>	<b>6</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>164 399</b>	<b>17</b>	<b>312 754</b>	<b>29</b>	<b>-148 355</b>	<b>-47</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 01/09/2023 au 31/08/2024

En Euro

	Du 01/09/23 Au 31/08/24		Du 01/09/22 Au 31/08/23		Variation	
		% CA		% CA	en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>						
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>						
<b>Charges financières</b>						
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>164 399</b>	<b>17</b>	<b>312 754</b>	<b>29</b>	<b>-148 355</b>	<b>-47</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion			457		-457	-100
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			<b>457</b>		<b>-457</b>	<b>-100</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>-457</b>		<b>457</b>	<b>100</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	41 100	4	78 189	7	-37 089	-47
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 097 567</b>	<b>112</b>	<b>1 191 101</b>	<b>111</b>	<b>-93 534</b>	<b>-8</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>974 268</b>	<b>99</b>	<b>956 993</b>	<b>89</b>	<b>17 275</b>	<b>2</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>123 299</b>	<b>13</b>	<b>234 108</b>	<b>22</b>	<b>-110 809</b>	<b>-47</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

**ANNEXE**

COPIE CERTIFIEE  
CONFORME

# ANNEXE

**AA ARVERNE AUDIT SARL**

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

**En Euro**

## 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 1 107 894.96 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 123 298.74 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 09/12/2024.

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

Démission en septembre 2024 d'un des gérants, entraînant une démission du cabinet d'une partie de ses mandats.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/08/2024 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.

Aucun changement de méthodes et d'estimation n'est intervenu en cours d'exercice.

## 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 01/09/2023 au 31/08/2024**

**En Euro**

## **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 01/09/2023 au 31/08/2024**

**En Euro**

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

# ANNEXE

AA ARVERNE AUDIT SARL

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

En Euro

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				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		15 507		
		Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
		<b>TOTAL</b>	39 712			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
		<b>TOTAL</b>	238 354			
<b>TOTAL GENERAL</b>			238 354			
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<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				15 507
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
		<b>TOTAL</b>			39 712	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>					238 354	

# ANNEXE

AA ARVERNE AUDIT SARL

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

En Euro

## 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 immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	24 206			24 206
Matériel de transport				
Mat. bureau et Informatiq., mob.	13 126	1 235		14 361
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>37 332</b>	<b>1 235</b>		<b>38 567</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>40 448</b>	<b>1 235</b>		<b>41 683</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 immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Imm. 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 à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

# ANNEXE

AA ARVERNE AUDIT SARL

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

En Euro

Détermination de la valeur actuelle

## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres				
immobs				
corporelles				
Inst. gales agen. aménag. divers				
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	77 315	15 950	3 525	89 740
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>77 315</b>	<b>15 950</b>	<b>3 525</b>	<b>89 740</b>

# ANNEXE

AA ARVERNE AUDIT SARL

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

En Euro

## 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			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	107 686	107 686	
	Autres créances clients	663 483	663 483	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	10 997	10 997	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	17 541	17 541		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	5 054	5 054		
Charges constatées d'avance	7 628	7 628		
<b>TOTAUX</b>		<b>812 389</b>	<b>812 389</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 01/09/2023 au 31/08/2024**

**En Euro**

## IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La société n'est intégrée dans aucun périmètre de comptes consolidés, les sociétés potentiellement consolidantes bénéficiant de l'exemption applicable aux petits groupes.

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

En Euro

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 628
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>7 628</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

### PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	254 195
Autres créances	5 054
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>259 249</b>

# ANNEXE

**AA ARVERNE AUDIT SARL**

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

**En Euro**

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

En Euro

## 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	11 705		47 393
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	37 642	22 403		60 044
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>234 108</b>	<b>123 299</b>	<b>234 108</b>	<b>123 299</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>807 437</b>	<b>157 407</b>	<b>234 108</b>	<b>730 736</b>

# ANNEXE

AA ARVERNE AUDIT SARL

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

En Euro

## 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	61 974	61 974		
Personnel & comptes rattachés	18 170	18 170		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	17 179	17 179		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	138 662	138 662		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 631	3 631		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	99 995	99 995		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	37 547	37 547		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>377 159</b>	<b>377 159</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 01/09/2023 au 31/08/2024**

**En Euro**

## 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	45 538
Dettes fiscales et sociales	25 948
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>71 486</b>

# ANNEXE

**AA ARVERNE AUDIT SARL**

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

**En Euro**

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

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 3 777.00 Euros.  
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

# ANNEXE

**AA ARVERNE AUDIT SARL**

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

**En Euro**

## 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.