

**MBA**

Société par actions simplifiée à capital variable

Siège social : 40 BOULEVARD POCHET LAGAYE, 63000 CLERMONT FERRAND  
383 330 883 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 août 2024 :**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2024 s'élevant à 1 149 061,11 euros de la manière suivante :

<b>Bénéfice de l'exercice</b>	<b>1 149 061,11 euros</b>
A titre de dividendes	690 000 euros
Soit 23 euros par action	
Le solde	459 061,11 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élèvera ainsi à 3 968 906,44 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices 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	510 000 €			
31 août 2022	600 000 €			
31 août 2023	690 000€			

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

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.***

**Certifié conforme  
Le Président  
Laurent VIDALIN**

# BILAN ACTIF

MBA SAS

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

En Euro

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					
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>					
Immobilisations incorporelles				10.86	11.40
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	46 037	37 782	8 255	14 979	
Fonds commercial (1)	845 196		845 196	845 196	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles				1.88	1.68
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	742 819	594 794	148 025	126 714	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)				45.03	46.91
Participations	4 220 280	750 000	3 470 280	3 470 280	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	7		7	7	
Prêts					
Autres immobilisations financières	69 369		69 369	69 369	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>5 923 707</b>	<b>1 382 575</b>	<b>4 541 132</b>	<b>57.77</b>	<b>4 526 545</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					7 826 0.10
Créances				24.81	24.33
Clients (3)	1 259 641	222 736	1 036 904	1 164 043	
Clients Factures à établir (3)	768 361		768 361	531 168	
Personnel et comptes rattachés (3)	800		800		
Créances fiscales et sociales (3)	39 026		39 026	26 478	
Fournisseurs débiteurs	5 337		5 337	1 585	
Groupe et associés (3)	99 984		99 984	101 461	
Débiteurs divers (3)	64		64	10 800	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement				1.27	1.33
Actions propres					
Autres titres	100 000		100 000	100 000	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 216 544		1 216 544	1 019 831	13.52
Charges constatées d'avance (3)	52 143		52 143	55 623	0.74
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 541 901</b>	<b>222 736</b>	<b>3 319 164</b>	<b>42.23</b>	<b>3 018 815</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>9 465 608</b>	<b>1 605 312</b>	<b>7 860 296</b>	<b>100</b>	<b>7 545 360</b>

COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME

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

# BILAN PASSIF

MBA SAS

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

En Euro

	Valeurs au 31/08/24	% du passif	Valeurs au 31/08/23	% du passif
<b>PASSIF</b>				
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 600 000 )	600 000	7.63	600 000	7.95
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écart de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		45.42		38.24
Réserve légale	60 000		60 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 509 845		2 825 300	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 149 061	14.62	1 374 546	18.22
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>5 318 906</b>	<b>67.67</b>	<b>4 859 845</b>	<b>64.41</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>5 318 906</b>	<b>67.67</b>	<b>4 859 845</b>	<b>64.41</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)	565 916	7.20	745 596	9.88
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 750	0.02	2 100	0.03
Groupe et associés	1 489	0.02	21	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	37 558	0.48	38 657	0.51
Fournisseurs, factures non parvenues	144 405	1.84	109 996	1.46
Dettes fiscales et sociales	732 536	9.32	822 011	10.89
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	20 423	0.26	4 419	0.06
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 037 312	13.20	962 715	12.76
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 541 390</b>	<b>32.33</b>	<b>2 685 515</b>	<b>35.59</b>
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>7 860 296</b>	<b>100</b>	<b>7 545 360</b>	<b>100</b>
	411 837		565 909	
	2 129 553		2 119 605	

(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

# COMPTE DE RÉSULTAT

MBA SAS

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 %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	463				463	
Production vendue (biens et services)	4 534 941	100	4 369 025	100	165 917	4
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>4 535 404</b>	<b>100</b>	<b>4 369 025</b>	<b>100</b>	<b>166 380</b>	<b>4</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	9 167		26 833	1	-17 667	-66
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	439 451	10	468 100	11	-28 648	-6
Autres produits	2 864		48		2 816	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>4 986 887</b>	<b>110</b>	<b>4 864 006</b>	<b>111</b>	<b>122 881</b>	<b>3</b>
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	197				197	
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	2 033 335	45	1 910 124	44	123 211	6
Impôts, taxes et versements assimilés	53 762	1	64 259	1	-10 496	-16
Salaires et traitements	1 581 239	35	1 608 243	37	-27 004	-2
Charges sociales	563 762	12	529 987	12	33 776	6
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	53 534	1	43 967	1	9 567	22
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	110 231	2	42 237	1	67 994	161
Dotations aux provisions						
Autres charges	5 177		86 950	2	-81 773	-94
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>4 401 238</b>	<b>97</b>	<b>4 285 766</b>	<b>98</b>	<b>115 473</b>	<b>3</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>585 649</b>	<b>13</b>	<b>578 240</b>	<b>13</b>	<b>7 408</b>	<b>1</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

MBA SAS

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 financiers						
De participation (3)	704 584	16	1 701 819	39	-997 235	-59
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	17 258		8 407		8 850	105
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>721 842</b>	<b>16</b>	<b>1 710 226</b>	<b>39</b>	<b>-988 385</b>	<b>-58</b>
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.			750 000	17	-750 000	-100
Intérêts et charges assimilées (4)	6 415		9 576		-3 160	-33
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>6 415</b>		<b>759 576</b>	<b>17</b>	<b>-753 160</b>	<b>-99</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>715 426</b>	<b>16</b>	<b>950 651</b>	<b>22</b>	<b>-235 224</b>	<b>-25</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>1 301 075</b>	<b>29</b>	<b>1 528 891</b>	<b>35</b>	<b>-227 816</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						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	6 772				6 772	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>6 772</b>				<b>6 772</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-6 772</b>				<b>-6 772</b>	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	145 242	3	154 345	4	-9 103	-6
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>5 708 728</b>	<b>126</b>	<b>6 574 232</b>	<b>150</b>	<b>-865 504</b>	<b>-13</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 559 667</b>	<b>101</b>	<b>5 199 686</b>	<b>119</b>	<b>-640 019</b>	<b>-12</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>1 149 061</b>	<b>25</b>	<b>1 374 546</b>	<b>31</b>	<b>-225 485</b>	<b>-16</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

704 584

**ANNEXE**

**COPIE CERTIFIEE  
CONFORME**

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 7 860 296.38 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 149 061.11 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.

## 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, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016, N° 2017-01 du 5 mai 2017, N° 2017-03 du 3 novembre 2017, N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

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

MBA SAS

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 :

- Agencement et aménagement des constructions	7 à 10 ans
- Logiciels	1 an
- Matériel-mobilier de bureau	3 à 5 ans

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## 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

MBA SAS

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

En Euro

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
CLIENTELES ACQUISES			834 368	834 368
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>			<b>834 368</b>	<b>834 368</b>

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 834 368  
(Partiel)

# ANNEXE

MBA SAS

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
INCORPORA	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	891 233		
CORPORALES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	457 010		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			74 892
		Matériel de bureau & mobilier informatique	261 329		
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	718 340		74 892
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		4 220 280		
	Autres titres immobilisés		7		
	Prêts et autres immobilisations financières		69 369		
		<b>TOTAL</b>	4 289 656		
		<b>TOTAL GENERAL</b>	5 899 228		74 892

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
INCORPORA	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob, incorporelles	<b>TOTAL</b>			891 233	
CORPORALES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers			457 010	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		50 413	285 809	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>		50 413	742 819	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				4 220 280	
	Autres titres immobilisés				7	
	Prêts & autres immob. financières				69 369	
		<b>TOTAL</b>			4 289 656	
		<b>TOTAL GENERAL</b>		50 413	5 923 707	

# ANNEXE

MBA SAS

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	31 057	6 724		37 782
<b>TOTAL</b>	<b>31 057</b>	<b>6 724</b>		<b>37 782</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.	387 760	9 411		397 171
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	203 866	44 170	50 413	197 623
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>591 625</b>	<b>53 582</b>	<b>50 413</b>	<b>594 794</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>622 683</b>	<b>60 306</b>	<b>50 413</b>	<b>632 575</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 à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

# ANNEXE

MBA SAS

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

En Euro

## 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				
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	750 000			750 000
Autres				
<b>TOTAL</b>	<b>750 000</b>			<b>750 000</b>
Stocks				
Créances	139 589	110 231	27 084	222 736
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>889 589</b>	<b>110 231</b>	<b>27 084</b>	<b>972 736</b>

# ANNEXE

MBA SAS

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

En Euro

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report a nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)</b>										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
A.A. - ARVERNE AUDIT - 40 BOULEVARD POCHE T LAGAYE 63000 CLERMONT-FERRAND - 809724347	500 000	107 437	99.96	499 960	499 960	99 995		979 852	123 299	199 984
MBA ISSOIRE - 21 RUE RAYMOND CHABRIER 63500 ISSOIRE - 335039590	120 000	190 613	100.00	438 534	438 534			1 668 245	287 915	300 000
MBA VICHY - 61 AVENUE DE GRAMONT 03200 VICHY - 405256579 AB2M - 40 , Boulevard Pochet Lagayge 63000 CLERMONT-FERRAND - 322847179	300 800	682 766	87.77	1 531 798	1 531 798			2 126 520	157 785	204 600
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)	105 440	474 899	99.92	1 749 988	999 988			974 936	-33 076	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).  
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).  
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.  
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.  
(5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.  
(6) Dans la monnaie locale d'opération.  
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.  
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.  
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.  
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

# ANNEXE

MBA SAS

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

En Euro

## Informations financières (5)

Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)

## Filiales et participations (1)

### B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au § A :
  - a. Filiales françaises
  - b. Filiales étrangères
2. Participations non reprises au § A :
  - a. Dans des sociétés françaises
  - b. Dans des sociétés étrangères

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).  
 (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).  
 (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.  
 (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.  
 (5) Mentionner au pied du tableau la partit  entre l'euro et les autres devises.  
 (6) Dans la monnaie locale d'opération.  
 (7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes  
 (8) Si le montant inscrit a été r valu , indiquer le montant de l'écart de r valuation dans la colonne Observations.  
 (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements)   la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.  
 (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, préciser dans la colonne Observations.

# ANNEXE

MBA SAS

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
AC.IIF IMMOBILISE		Créances rattachées à des participations			
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières	69 369		69 369
		Clients douteux ou litigieux	267 576	267 576	
AC.IIF CIRCULANT		Autres créances clients	1 760 426	1 760 426	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés	800	800	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 169	5 169	
		Etat & autres coll. publiques			
		Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	33 858	33 858	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)	99 984	99 984	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	5 401	5 401		
	Charges constatées d'avance	52 143	52 143		
<b>TOTAUX</b>			<b>2 294 725</b>	<b>2 225 356</b>	<b>69 369</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

**MBA SAS**

---

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

**En Euro**

## **IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE**

La société bénéficie de l'exemption applicable aux petits groupes, conformément aux dispositions du Code de commerce.

## **GROUPE FISCAL**

La société MBA fait partie d'un groupe fiscal depuis le 01/09/2013 dont elle est la tête de groupe.

# ANNEXE

MBA SAS

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

En Euro

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	52 143
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>52 143</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	768 361
Autres créances	5 169
Disponibilités	5 000
<b>TOTAL</b>	<b>778 530</b>

# ANNEXE

**MBA SAS**

**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	30 000.00	20.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	30 000.00	20.00

# ANNEXE

MBA SAS

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	565 916	154 080	411 837	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	1 750	1 750		
Fournisseurs & comptes rattachés	181 963	181 963		
Personnel & comptes rattachés	172 134	172 134		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	143 194	143 194		
Etat & Impôts sur les bénéfices	28 013	28 013		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	373 889	373 889		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	15 306	15 306		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 617	1 617		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	20 295	20 295		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 037 312	1 037 312		
<b>TOTAUX</b>	<b>2 541 390</b>	<b>2 129 553</b>	<b>411 837</b>	

renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	179 581
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

# ANNEXE

MBA SAS

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

En Euro

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 037 312
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>1 037 312</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	144 405
Dettes fiscales et sociales	237 258
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	7 109
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>388 772</b>

# ANNEXE

**MBA SAS**

**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 111 198.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation      3.44 %

Table de mortalité      TH/TF 00-02

Départ volontaire à      64 ans

L'engagement d'un montant de 141.198 euros est couvert par une assurance à hauteur de 30.000 euros.

# ANNEXE

MBA SAS

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

En Euro

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	472 107	999 988
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>472 107</b>	<b>999 988</b>

# ANNEXE

**MBA SAS**

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

**En Euro**

**COMMISSAIRES AUX COMPTES**

**MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Exercice	Exercice N-1
<b>Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :</b>	4 000	3 900
<b>TOTAL</b>	<b>4 000</b>	<b>3 900</b>

# ANNEXE

**MBA SAS**

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

**En Euro**

## LES EFFECTIFS

	31/08/2024	31/08/2023
<b>Personnel salarié :</b>	<b>39.09</b>	<b>44.14</b>
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Effectif moyen	39.09	44.14

# ANNEXE

**MBA SAS**

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

**En Euro**

## TRANSFERTS DE CHARGES

Les transferts de charges correspondent à des refacturations de frais, principalement avec ses filiales.



## **SAS MBA**

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 600 000 €  
SIEGE SOCIAL : 40 BOULEVARD POCHET LAGAYE

63 000 CLERMONT FERRAND

RCS CLERMONT FERRAND 383 330 883

\* \* \*

### **RAPPORT**

### **DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Exercice du 1<sup>er</sup> septembre 2023 au 31 aout 2024**

## **MBA**

Société par Actions Simplifiée au capital de 600 000 €

Siège social : 40 Boulevard Pochet Lagaye  
63000 CLERMONT FERRAND

RCS CLERMONT FERRAND 383 330 883

\* \* \*

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 Aout 2024**

Aux associés,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MBA relatifs à l'exercice clos 31 Aout 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion**

##### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie «Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels» du présent rapport.

## ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice et ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;



- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Vollore-Ville

Le 10 février 2025

**Pour le cabinet BP AUDIT**

**Patrice BUISSON**



**Commissaire aux Comptes**

**Membre de la Compagnie Régionale  
de LYON - RIOM**

# BILAN ACTIF

MBA SAS

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

En Euro

ACTIF	Valeurs au 31/08/24		% de l'actif	Valeurs au 31/08/23	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr			
Capital souscrit non appelé					
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>					
Immobilisations incorporelles				10.86	11.40
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	46 037	37 782	8 255	14 979	
Fonds commercial (1)	845 196		845 196	845 196	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles				1.88	1.68
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	742 819	594 794	148 025	126 714	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)				45.03	46.91
Participations	4 220 280	750 000	3 470 280	3 470 280	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	7		7	7	
Prêts					
Autres immobilisations financières	69 369		69 369	69 369	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>5 923 707</b>	<b>1 382 575</b>	<b>4 541 132</b>	<b>57.77</b>	<b>4 526 545 59.99</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				7 826	0.10
Créances				24.81	24.33
Clients (3)	1 259 641	222 736	1 036 904	1 164 043	
Clients Factures à établir (3)	768 361		768 361	531 168	
Personnel et comptes rattachés (3)	800		800		
Créances fiscales et sociales (3)	39 026		39 026	26 478	
Fournisseurs débiteurs	5 337		5 337	1 585	
Groupe et associés (3)	99 984		99 984	101 461	
Débiteurs divers (3)	64		64	10 800	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement				1.27	1.33
Actions propres					
Autres titres	100 000		100 000	100 000	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 216 544		1 216 544	1 019 831	13.52
Charges constatées d'avance (3)	52 143		52 143	55 623	0.74
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 541 901</b>	<b>222 736</b>	<b>3 319 164</b>	<b>42.23</b>	<b>3 018 815 40.01</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>9 465 608</b>	<b>1 605 312</b>	<b>7 860 296</b>	<b>100</b>	<b>7 545 360 100</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



# BILAN PASSIF

MBA SAS

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 : 600 000 )	600 000	7.63	600 000	7.95
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		45.42		38.24
Réserve légale	60 000		60 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 509 845		2 825 300	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 149 061	14.62	1 374 546	18.22
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>5 318 906</b>	<b>67.67</b>	<b>4 859 845</b>	<b>64.41</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>5 318 906</b>	<b>67.67</b>	<b>4 859 845</b>	<b>64.41</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)	565 916	7.20	745 596	9.88
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 750	0.02	2 100	0.03
Groupe et associés	1 489	0.02	21	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	37 558	0.48	38 657	0.51
Fournisseurs, factures non parvenues	144 405	1.84	109 996	1.46
Dettes fiscales et sociales	732 536	9.32	822 011	10.89
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	20 423	0.26	4 419	0.06
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 037 312	13.20	962 715	12.76
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 541 390</b>	<b>32.33</b>	<b>2 685 515</b>	<b>35.59</b>
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>7 860 296</b>	<b>100</b>	<b>7 545 360</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

411 837  
2 129 553

565 909  
2 119 606



# COMPTE DE RÉSULTAT

MBA SAS

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	463				463	
Production vendue (biens et services)	4 534 941	100	4 369 025	100	165 917	4
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>4 535 404</b>	<b>100</b>	<b>4 369 025</b>	<b>100</b>	<b>166 380</b>	<b>4</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	9 167		26 833	1	-17 667	-66
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	439 451	10	468 100	11	-28 648	-6
Autres produits	2 864		48		2 816	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>4 986 887</b>	<b>110</b>	<b>4 864 006</b>	<b>111</b>	<b>122 881</b>	<b>3</b>
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	197				197	
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	2 033 335	45	1 910 124	44	123 211	6
Impôts, taxes et versements assimilés	53 762	1	64 259	1	-10 496	-16
Salaires et traitements	1 581 239	35	1 608 243	37	-27 004	-2
Charges sociales	563 762	12	529 987	12	33 776	6
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	53 534	1	43 967	1	9 567	22
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	110 231	2	42 237	1	67 994	161
Dotations aux provisions						
Autres charges	5 177		86 950	2	-81 773	-94
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>4 401 238</b>	<b>97</b>	<b>4 285 766</b>	<b>98</b>	<b>115 473</b>	<b>3</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>585 649</b>	<b>13</b>	<b>578 240</b>	<b>13</b>	<b>7 408</b>	<b>1</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						



(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

MBA SAS

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 financiers						
De participation (3)	704 584	16	1 701 819	39	-997 235	-59
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	17 258		8 407		8 850	105
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>721 842</b>	<b>16</b>	<b>1 710 226</b>	<b>39</b>	<b>-988 385</b>	<b>-58</b>
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.			750 000	17	-750 000	-100
Intérêts et charges assimilées (4)	6 415		9 576		-3 160	-33
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>6 415</b>		<b>759 576</b>	<b>17</b>	<b>-753 160</b>	<b>-99</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>715 426</b>	<b>16</b>	<b>950 651</b>	<b>22</b>	<b>-235 224</b>	<b>-25</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>1 301 075</b>	<b>29</b>	<b>1 528 891</b>	<b>35</b>	<b>-227 816</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						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	6 772				6 772	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>6 772</b>				<b>6 772</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-6 772</b>				<b>-6 772</b>	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	145 242	3	154 345	4	-9 103	-6
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>5 708 728</b>	<b>126</b>	<b>6 574 232</b>	<b>150</b>	<b>-865 504</b>	<b>-13</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 559 667</b>	<b>101</b>	<b>5 199 686</b>	<b>119</b>	<b>-640 019</b>	<b>-12</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>1 149 061</b>	<b>25</b>	<b>1 374 546</b>	<b>31</b>	<b>-225 485</b>	<b>-16</b>



(3) Dont produits concernant les entités liées  
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

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 7 860 296.38 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 149 061.11 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.

## 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, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016, N° 2017-01 du 5 mai 2017, N° 2017-03 du 3 novembre 2017, N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

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

MBA SAS

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 :

- Agencement et aménagement des constructions	7 à 10 ans
- Logiciels	1 an
- Matériel-mobilier de bureau	3 à 5 ans

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## 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

MBA SAS

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

En Euro

## FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
CLIENTELES ACQUISES			834 368	834 368
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>			<b>834 368</b>	<b>834 368</b>

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 834 368  
(Partiel)



# ANNEXE

MBA SAS

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	
INCORPOREES	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	891 233			
CORPOREELLES	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		457 010		
		Matériel de transport				
Matériel de bureau & mobilier informatique			261 329		74 892	
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>	718 340		74 892	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		4 220 280			
	Autres titres immobilisés		7			
	Prêts et autres immobilisations financières		69 369			
		<b>TOTAL</b>	4 289 656			
<b>TOTAL GENERAL</b>			5 899 228		74 892	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOREES	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>					
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			891 233		
CORPOREELLES	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				457 010	
		Matériel de transport					
Mat. bureau, inform., mobilier				50 413	285 809		
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		<b>TOTAL</b>		50 413	742 819		
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				4 220 280		
	Autres titres immobilisés				7		
	Prêts & autres immob. financières				69 369		
		<b>TOTAL</b>			4 289 656		
<b>TOTAL GENERAL</b>				50 413	5 923 707		



# ANNEXE

MBA SAS

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

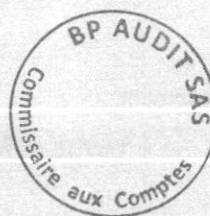
En Euro

## 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	31 057	6 724		37 782
<b>TOTAL</b>	<b>31 057</b>	<b>6 724</b>		<b>37 782</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.	387 760	9 411	397 171
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.	203 866	44 170	50 413
	Emballages récupérables divers			
<b>TOTAL</b>	<b>591 625</b>	<b>53 582</b>	<b>50 413</b>	<b>594 794</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>622 683</b>	<b>60 306</b>	<b>50 413</b>	<b>632 575</b>

## 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'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							
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 à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

# ANNEXE

MBA SAS

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

En Euro

## 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				
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	750 000			750 000
Autres				
<b>TOTAL</b>	<b>750 000</b>			<b>750 000</b>
Stocks				
Créances	139 589	110 231	27 084	222 736
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>889 589</b>	<b>110 231</b>	<b>27 084</b>	<b>972 736</b>



# ANNEXE

MBA SAS

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

En Euro

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)</b>										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
A.A. ARVERNE AUDIT - 40 BOULEVARD POCHE LAGAYE 63000 CLERMONT-FERRAND - 809724347	500 000	107 437	99.96	499 960	499 960	99 995		979 852	123 299	199 984
MBA ISSOIRE - 21 RUE RAYMOND CHABRIER 63500 ISSOIRE - 335039590	120 000	190 613	100.00	438 534	438 534			1 668 245	287 915	300 000
MBA VICHY - 61 AVENUE DE GRAMONT 03200 VICHY - 405256579	300 800	682 766	87.77	1 531 798	1 531 798			2 126 520	157 785	204 600
AB2M - 40 , Boulevard Pochet Lagayge 63000 CLERMONT-FERRAND - 322847179	105 440	474 899	99.92	1 749 988	999 988			974 936	-33 076	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										



(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

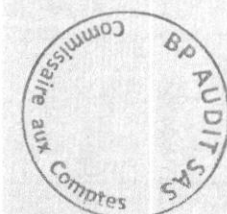
# ANNEXE

MBA SAS

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

En Euro

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>										
1. Filiales non reprises au §A : <ul style="list-style-type: none"> <li>a. Filiales françaises</li> <li>b. Filiales étrangères</li> </ul>										
2. Participations non reprises au §A : <ul style="list-style-type: none"> <li>a. Dans des sociétés françaises</li> <li>b. Dans des sociétés étrangères</li> </ul>										



(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

# ANNEXE

MBA SAS

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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	69 369		69 369
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	267 576	267 576	
	Autres créances clients	1 760 426	1 760 426	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	800	800	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 169	5 169	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	33 858	33 858	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	99 984	99 984		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	5 401	5 401		
Charges constatées d'avance	52 143	52 143		
<b>TOTAUX</b>		<b>2 294 725</b>	<b>2 225 356</b>	<b>69 369</b>
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		



# ANNEXE

MBA SAS

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

En Euro

## IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La société bénéficie de l'exemption applicable aux petits groupes, conformément aux dispositions du Code de commerce.

## GROUPE FISCAL

La société MBA fait partie d'un groupe fiscal depuis le 01/09/2013 dont elle est la tête de groupe.



# ANNEXE

MBA SAS

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

En Euro

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	52 143
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>52 143</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	768 361
Autres créances	5 169
Disponibilités	5 000
<b>TOTAL</b>	<b>778 530</b>



# ANNEXE

MBA SAS

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	30 000.00	20.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	30 000.00	20.00



# ANNEXE

MBA SAS

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	565 916	154 080	411 837	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	1 750	1 750		
Fournisseurs & comptes rattachés	181 963	181 963		
Personnel & comptes rattachés	172 134	172 134		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	143 194	143 194		
Etat & Impôts sur les bénéfices	28 013	28 013		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	373 889	373 889		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	15 306	15 306		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 617	1 617		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	20 295	20 295		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 037 312	1 037 312		
<b>TOTAUX</b>	<b>2 541 390</b>	<b>2 129 553</b>	<b>411 837</b>	

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	179 581
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	



# ANNEXE

MBA SAS

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

En Euro

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 037 312
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>1 037 312</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	144 405
Dettes fiscales et sociales	237 258
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	7 109
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>388 772</b>



# ANNEXE

MBA SAS

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 111 198.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3.44 %

Table de mortalité TH/TF 00-02

Départ volontaire à 64 ans

L'engagement d'un montant de 141.198 euros est couvert par une assurance à hauteur de 30.000 euros.



# ANNEXE

MBA SAS

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

En Euro

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	472 107	999 988
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>472 107</b>	<b>999 988</b>



# ANNEXE

MBA SAS

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

En Euro

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	4 000	3 900
<b>TOTAL</b>	<b>4 000</b>	<b>3 900</b>



# ANNEXE

MBA SAS

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

En Euro

## LES EFFECTIFS

	31/08/2024	31/08/2023
<b>Personnel salarié :</b>	<b>39.09</b>	<b>44.14</b>
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Effectif moyen	39.09	44.14



# ANNEXE

MBA SAS

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

En Euro

## TRANSFERTS DE CHARGES

Les transferts de charges correspondent à des refacturations de frais, principalement avec ses filiales.

