

COMPTE DE RÉSULTAT

MBA SAS

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

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Du 01/09/21 Au 31/08/22	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	4 369 025	100	3 935 403	100	433 621	11
Montant net du chiffre d'affaires	4 369 025	100	3 935 403	100	433 621	11
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	26 833	1	11 167		15 667	140
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	468 100	11	312 582	8	155 517	50
Autres produits	48		33		15	45
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 864 006	111	4 259 185	108	604 820	14
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	1 910 124	44	1 807 737	46	102 387	6
Impôts, taxes et versements assimilés	64 259	1	26 702	1	37 557	141
Salaires et traitements	1 608 243	37	1 367 986	35	240 257	18
Charges sociales	529 987	12	489 499	12	40 487	8
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	43 967	1	39 488	1	4 479	11
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	42 237	1	45 496	1	-3 258	-7
Dotations aux provisions			90 259	2	-90 259	-100
Autres charges	86 950	2	175		86 774	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 285 766	98	3 867 342	98	418 423	11
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	578 240	13	391 843	10	186 397	48
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 01/09/2022 au 31/08/2023

		Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Du 01/09/21 Au 31/08/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers							
De participation	(3)	1 701 819	39	624 784	16	1 077 035	172
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)						
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	8 407		350		8 057	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		1 710 226	39	625 134	16	1 085 092	174
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.		750 000	17			750 000	
Intérêts et charges assimilés	(4)	9 576		11 520		-1 944	-17
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		759 576	17	11 520		748 056	
RÉSULTAT FINANCIER		950 651	22	613 614	16	337 037	55
RÉSULTAT COURANT avant impôts		1 528 891	35	1 005 457	26	523 433	52
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital							
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS							
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital				286		-286	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.							
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES				286		-286	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL				-286		286	100
Participation des salariés aux résultats							
Impôt sur les bénéfices		154 345	4	100 304	3	54 041	54
TOTAL DES PRODUITS		6 574 232	150	4 884 319	124	1 689 913	35
TOTAL DES CHARGES		5 199 686	119	3 979 452	101	1 220 234	31
Bénéfice ou Perte		1 374 546	31	904 867	23	469 678	52

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

BILAN ACTIF

MBA SAS

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

ACTIF	Valeurs au 31/08/23		% de l'actif	Valeurs au 31/08/22		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				11.40		11.15
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	46 037	31 057	14 979		23 664	
Fonds commercial (1)	845 196		845 196		845 196	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				1.68		1.92
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	718 340	591 625	126 714		149 564	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				46.91		54.97
Participations	4 220 280	750 000	3 470 280		4 220 280	
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		65 299	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	5 899 228	1 372 683	4 526 545	59.99	5 304 010	68.04
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	7 826		7 826	0.10		
Créances				24.33		21.59
Clients (3)	1 131 693		1 131 693		1 067 329	
Clients douteux, litigieux (3)	171 938	139 589	32 350		-69 945	
Clients factures à établir (3)	531 168		531 168		550 780	
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	26 478		26 478		46 595	
Fournisseurs débiteurs	1 585		1 585		4 999	
Groupe et associés (3)	101 461		101 461		82 992	
Débiteurs divers (3)	10 800		10 800			
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				1.33		1.28
Actions propres						
Autres titres	100 000		100 000		100 000	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 019 831		1 019 831	13.52	638 586	8.19
Charges constatées d'avance (3)	55 623		55 623	0.74	70 399	0.90
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 158 403	139 589	3 018 815	40.01	2 491 736	31.96
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	9 057 632	1 512 272	7 545 360	100	7 795 746	100

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

MBA SAS

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

PASSIF

	Valeurs au 31/08/23	% du passif	Valeurs au 31/08/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 600 000)	600 000	7.95	600 000	7.70
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		38.24		33.10
Réserve légale	60 000		60 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 825 300		2 520 432	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 374 546	18.22	904 867	11.61
SITUATION NETTE	4 859 845	64.41	4 085 300	52.40
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 859 845	64.41	4 085 300	52.40
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			90 259	
TOTAL PROVISIONS			90 259	1.16
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	745 596	9.88	1 077 640	13.82
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 100	0.03	2 450	0.03
Groupe et associés	21			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	38 657	0.51	44 587	0.57
Fournisseurs, factures non parvenues	109 996	1.46	189 749	2.43
Dettes fiscales et sociales	822 011	10.89	718 470	9.22
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	4 419	0.06	715 708	9.18
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	962 715	12.76	871 583	11.18
TOTAL DETTES	2 685 515	35.59	3 620 187	46.44
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	7 545 360	100	7 795 746	100

(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

565 909

2 119 606

619 667

3 000 520

MBA

Société par actions simplifiée au capital de 600 000 euros

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 13 FEVRIER 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 13 août 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à 1 374 545,61 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 374 545,61 euros
A titre de dividendes	690 000,00 euros
Soit 23 euros par action	
Le solde	684 545,61 euros

En totalité au compte "autres réserves".

Les dividendes seront mis en paiement à une date choisie par le Président dans le délai de 9 mois à compter du 31 août 2023.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

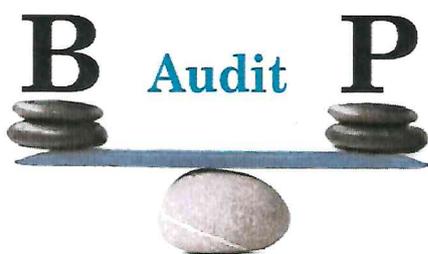
EXERCICE CLOS LE	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2 du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2 du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 août 2020	500 100 €			
31 août 2021	510 000 €			
31 août 2022	600 000 €			

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

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

Certifié conforme
Le Président

A handwritten signature in blue ink, consisting of a long horizontal stroke with a vertical line crossing it near the center, and a small hook at the end of the vertical line.



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^{er} septembre 2022 au 31 aout 2023

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 2023

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 2023, 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^{er} septembre 2022 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 12 février 2024

**Pour le cabinet BP AUDIT
Patrice BUISSON**



**Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de LYON - RIOM**

BILAN ACTIF

MBA SAS

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

ACTIF

	Valeurs au 31/08/23			% de l'actif	Valeurs au 31/08/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				11.40		11.15
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	46 037	31 057	14 979		23 664	
Fonds commercial (1)	845 196		845 196		845 196	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				1.68		1.92
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	718 340	591 625	126 714		149 564	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				46.91		54.97
Participations	4 220 280	750 000	3 470 280		4 220 280	
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		65 299	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	5 899 228	1 372 683	4 526 545	59.99	5 304 010	68.04
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	7 826		7 826	0.10		
Créances				24.33		21.59
Clients (3)	1 131 693		1 131 693		1 067 329	
Clients douteux, litigieux (3)	171 938	139 589	32 350		-69 945	
Clients factures à établir (3)	531 168		531 168		550 780	
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	26 478		26 478		46 595	
Fournisseurs débiteurs	1 585		1 585		4 999	
Groupe et associés (3)	101 461		101 461		82 992	
Débiteurs divers (3)	10 800		10 800			
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				1.33		1.28
Actions propres						
Autres titres	100 000		100 000		100 000	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 019 831		1 019 831	13.52	638 586	8.19
Charges constatées d'avance (3)	55 623		55 623	0.74	70 399	0.90
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 158 403	139 589	3 018 815	40.01	2 491 736	31.96
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	9 057 632	1 512 272	7 545 360	100	7 795 746	100

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

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 31/08/23	% du passif	Valeurs au 31/08/22	% du passif
Capital (dont versé : 600 000)	600 000	7.95	600 000	7.70
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		38.24		33.10
Réserve légale	60 000		60 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 825 300		2 520 432	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 374 546	18.22	904 867	11.61
SITUATION NETTE	4 859 845	64.41	4 085 300	52.40
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 859 845	64.41	4 085 300	52.40

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques
Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	745 596	9.88	1 077 640	13.82
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 100	0.03	2 450	0.03
Groupe et associés	21			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	38 657	0.51	44 587	0.57
Fournisseurs, factures non parvenues	109 996	1.46	189 749	2.43
Dettes fiscales et sociales	822 011	10.89	718 470	9.22
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	4 419	0.06	715 708	9.18
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	962 715	12.76	871 583	11.18
TOTAL DETTES	2 685 515	35.59	3 620 187	46.44

Écarts de conversion passif

TOTAL PASSIF GÉNÉRAL

7 545 360 **100** **7 795 746** **100**

(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



565 909
2 119 606

619 667
3 000 520

COMPTE DE RÉSULTAT

MBA SAS

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

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Du 01/09/21 Au 31/08/22	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	4 369 025	100	3 935 403	100	433 621	11
Montant net du chiffre d'affaires	4 369 025	100	3 935 403	100	433 621	11
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	26 833	1	11 167		15 667	140
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	468 100	11	312 582	8	155 517	50
Autres produits	48		33		15	45
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 864 006	111	4 259 185	108	604 820	14
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	1 910 124	44	1 807 737	46	102 387	6
Impôts, taxes et versements assimilés	64 259	1	26 702	1	37 557	141
Salaires et traitements	1 608 243	37	1 367 986	35	240 257	18
Charges sociales	529 987	12	489 499	12	40 487	8
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	43 967	1	39 488	1	4 479	11
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	42 237	1	45 496	1	-3 258	-7
Dotations aux provisions			90 259	2	-90 259	-100
Autres charges	86 950	2	175		86 774	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 285 766	98	3 867 342	98	418 423	11
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	578 240	13	391 843	10	186 397	48
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 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Du 01/09/21 Au 31/08/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	1 701 819	39	624 784	16	1 077 035	172
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 407		350		8 057	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 710 226	39	625 134	16	1 085 092	174
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	750 000	17			750 000	
Intérêts et charges assimilées (4)	9 576		11 520		-1 944	-17
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	759 576	17	11 520		748 056	
RÉSULTAT FINANCIER	950 651	22	613 614	16	337 037	55
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 528 891	35	1 005 457	26	523 433	52
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			286		-286	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			286		-286	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-286		286	100
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	154 345	4	100 304	3	54 041	54
TOTAL DES PRODUITS	6 574 232	150	4 884 319	124	1 689 913	35
TOTAL DES CHARGES	5 199 686	119	3 979 452	101	1 220 234	31
Bénéfice ou Perte	1 374 546	31	904 867	23	469 678	52

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023 dont le total est de 7 545 359.99 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 374 545.61 Euros.

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

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

Acquisition sur l'exercice du solde des actions de la SAS AB2M non encore détenues.

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 31/08/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, 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.

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 01/09/2022 au 31/08/2023

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

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

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
CLIENTELES			834 368	834 368
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			834 368	834 368
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	834 368			



ANNEXE

MBA SAS

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	891 233		
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	449 668		7 342
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	256 239		5 174
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		TOTAL	705 907		12 516
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		4 220 280		
	Autres titres immobilisés		7		
	Prêts et autres immobilisations financières		65 299		4 070
		TOTAL	4 285 586		4 070
TOTAL GENERAL			5 882 726		16 585

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			891 233	
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			457 010	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			83	261 329
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL		83	718 340	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				4 220 280	
	Autres titres immobilisés				7	
	Prêts & autres immob. financières				69 369	
		TOTAL			4 289 656	
TOTAL GENERAL				83	5 899 228	



ANNEXE

MBA SAS

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

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	22 373	8 685		31 057
TOTAL	22 373	8 685		31 057
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.	378 958	8 802		387 760
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	177 385	26 481		203 866
Emballages récupérables divers				
TOTAL	556 343	35 282		591 625
TOTAL GENERAL	578 716	43 967		622 683

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							



CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE

MBA SAS

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

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				
TOTAL		750 000		750 000
Stocks				
Créances	159 212	42 237	61 860	139 589
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	159 212	792 237	61 860	889 589



ANNEXE

MBA SAS

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Reprise de la provision pour gros entretien, correspondant aux dépenses envisagées pour la rénovation du local professionnel. Les travaux ont été réalisés sur l'exercice.

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Suite au versement d'un dividende exceptionnel par sa filiale AB2M, les titres détenus sur cette même société ont été dépréciés à hauteur de 750.000 euros.



ANNEXE

MBA SAS

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

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations	90 259		90 259	
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL	90 259		90 259	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation		750 000		750 000
	- autres immobs financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	159 212	42 237	61 860	139 589	
Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL	159 212	792 237	61 860	889 589
TOTAL GÉNÉRAL		249 471	792 237	152 120	889 589
Dont provisions pour pertes à terminaison					
	- d'exploitation		42 237	152 120	
Dont dotations & reprises					
	- financières		750 000		
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée



ANNEXE

MBA SAS

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

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Brute	Nette	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)											
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)											
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)											
A.A. - ARVERNE AUDIT - 40 BOULEVARD POCHE LAGAYE 63000 CLERMONT-FERRAND - 809724347	500 000	73 329	99,90	499 960	499 960	499 960	60 000		1 076 123	234 108	269 978
MBA ISSOIRE - 21 RUE RAYMOND CHABRIER 63500 ISSOIRE - 335039590	120 000	171 229	100,00	438 534	438 534	438 534			1 607 357	319 383	300 000
MBA VICHY - 63 AVENUE DE GRAMONT 03200 VICHY - 405256579	300 800	686 530	87,77	1 531 798	1 531 798	1 531 798			2 108 524	228 999	201 862
AB2M - 6 RUE DE JOURNIAT 63122 CEYRAT - 322847179	105 440	470 200	99,92	1 749 988	1 749 988	999 988			902 278	4 698	929 379
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 01/09/2022 au 31/08/2023

Informations financières (5)

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

Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (8) (9)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (9) (10)	Montant des cautions et avais 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 Net



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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
AC.III- IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	69 369		69 369
AC.III- CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	171 938	171 938	
	Autres créances clients	1 662 861	1 662 861	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	26 478	26 478	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	101 461	101 461		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	20 211	20 211		
Charges constatées d'avance	55 623	55 623		
TOTAUX		2 107 941	2 038 572	69 369
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(1) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



ANNEXE

MBA SAS

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

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 01/09/2022 au 31/08/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	55 623
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	55 623



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	531 168
Autres créances	10 800
Disponibilités	5 184
TOTAL	547 151



ANNEXE

MBA SAS

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

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	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 01/09/2022 au 31/08/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	745 596	179 687	565 909	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	2 100	2 100		
Fournisseurs & comptes rattachés	148 653	148 653		
Personnel & comptes rattachés	206 316	206 316		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	131 389	131 389		
Etat & Impôts sur les bénéfices	124 704	124 704		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	338 945	338 945		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	20 658	20 658		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	21	21		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	4 419	4 419		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	962 715	962 715		
TOTAUX	2 685 515	2 119 606	565 909	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	92 903			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	424 754			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				



ANNEXE

MBA SAS

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	962 715
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	962 715

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	106
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 996
Dettes fiscales et sociales	272 616
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	382 718



ANNEXE

MBA SAS

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 131 963.00 Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3.67 %
Table de mortalité	TH-TF 00/02
Départ volontaire à	62 ans

L'engagement est couvert partiellement par un contrat d'assurance à hauteur de 30 K€.



ANNEXE

MBA SAS

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

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	592 602	875 658
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		
TOTAL	592 602	875 658



ANNEXE

MBA SAS

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

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 :	3 900	3 900
TOTAL	3 900	3 900



ANNEXE

MBA SAS

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

LES EFFECTIFS

	31/08/2023	31/08/2022
Personnel salarié :	44.14	39.09
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Effectif moyen	44.14	39.09



ANNEXE

MBA SAS

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

TRANSFERTS DE CHARGES

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



