RCS : BOURG EN BRESSE
Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BOURG EN BRESSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00907
Numéro SIREN : 451 254 130
Nom ou dénomination : MABEX

Ce dépôt a été enregistré le 07/08/2019 sous le numéro de dépôt 9674

Greffe du tribunal de commerce de BOURG-EN-BRESSE

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 07/08/2019

Numéro de dépôt : 2019/9674

Déposant :

Nom/dénomination : MABEX

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 451 254 130

N° gestion : 2003 B 00907

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

MABEX

Société par Actions Simplifiée au capital de €. 37.000

Siège social : 18 avenue d'Arsonval

01100 BOURG EN BRESSE

451 254 130 RCS BOURG EN BRESSE

COMPTES ANNUELS

CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Certifiée conforme

Le Président

M. Patrick MARTIN

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

MABEX — **BILAN ACTIF**

	ACTIF	Arrêté au Durée.... BRUT	AMORT.PROV.	31/12/2018 12 NET	31/12/2017 12 NET
	Capital Souscrit Non Appelé (I)				
	IMMOBIL. INCORPORELLES	**8 000**		**8 000**	
A	Frais d'établissement				
C	Frais de Recherche, Développement				
T	Concessions, Brevets Droits similaires				
I	Fonds Commercial				
F	Autres Immobilisations Incorporelles	8 000		8 000	
	Avances et Acomptes				
	IMMOBIL. CORPORELLES	**2 760**		**2 760**	
I	Terrains				
M	Constructions				
M	Installations Techn. & Matériel Industriel				
O	Autres Immobilisations Corporelles	2 760		2 760	
B	Immobilisations en Cours				
I	Avances et Acomptes				
L					
I	**IMMOBIL. FINANCIERES**				
S	Participations éval. par équivalence				
E	Autres Participations				
	Créances ratt. à participations				
	Autres Titres Immobilisés				
	Prêts				
	Autres Immobilis. Financières				
	TOTAL II	**10 760**	**0**	**10 760**	**0**
	STOCKS	**96 000**		**96 000**	
A	Matières Premières. Approvisionnements				
C	En cours production de Biens				
T	En cours production de Services				
I	Produits Intermédiaires & Finis				
F	Marchandises	96 000		96 000	
	AVANCES ET ACOMPTES				
C					
I	**CREANCES**	**54**		**54**	**158**
R	Clients et Comptes Rattachés				
C	Autres créances	54		54	158
U	Capital appelé, non versé				
L					
A	**DIVERS**	**3 903**		**3 903**	**24 454**
N	Valeurs Mobilières de Placement				
T	Disponibilités	3 903		3 903	24 454
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL III	**99 957**		**99 957**	**24 612**
	Charges à répartir				
	Primes remboursement obligations				
	Ecarts de conversion actif				
	TOTAL GENERAL	**110 717**		**110 717**	**24 612**

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

MABEX	BILAN PASSIF		
PASSIF	Arrêté au ... Durée	31/12/2018 12	31/12/2017 12
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel		37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		-14 893	-12 494
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**-3 788**	**-2 399**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL I		**18 319**	**22 107**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL II			
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL III			
DETTES FINANCIERES		**90 000**	
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		90 000	
AVANCES & ACOMPTES RECUS/CDE EN COURS			
DETTES EXPLOITATION ET HORS EXPLOITATION		**2 398**	**2 505**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 381	2 505
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		17	
Produits constatés d'avance			
TOTAL IV		**92 398**	**2 505**
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		**110 717**	**24 612**

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

MABEX	COMPTE DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	Arrêté au ... Durée	31/12/2018 12	31/12/2017 12
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services			
CHIFFRE D'AFFAIRES NET			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			
Autres produits			
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION			
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stock marchandises			
Achats matières premières & autres approvisionnements			
Variation de stock matières premières et approvisionnements			
Autres achats et charges externes		3 773	2 592
Impôts,taxes et versements assimilés			
Salaires et traitements			
Charges sociales			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges d'exploitation			
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		**3 773**	**2 592**
RESULTAT D'EXPLOITATION		-3 773	-2 592
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

MABEX	COMPTE DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	Arrêté au ... Durée	31/12/2018 12	31/12/2017 12
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers de participations		51	193
Produits des autres val. mobil. et créances immobilisées			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		**51**	**193**
CHARGES FINANCIERES			
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées		66	
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL CHARGES FINANCIERES		**66**	
RESULTAT FINANCIER		**-15**	**193**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		-3 788	-2 399
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS			**0**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices			
RESULTAT (Bénéfice ou Perte)		-3 788	-2 399

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

ANNEXE

***

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

FAITS CARACTERISTIQUES

En date du 19 décembre 2018, le tribunal de commerce de Lille Métropole a rendu un jugement de plan de cession de la société DGP France (RCS Lille Métropole B 533 361 663) au profit de la société MABEO INDUSTRIES, avec faculté de se substituer la société MABEX, et a fixé au 2 janvier 2019 la date d'entrée en jouissance.

Le prix de cession des actifs, réglé le jour même par la société MABEX, a alors été arrêté comme suit :

- Actifs incorporels :	8 000 €
- Actifs corporels :	2 760 €
- Stocks :	96 000 €
TOTAL	106 760 €

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice d'une durée de 12 mois, recouvre la période du 1er janvier au 31 décembre 2018.

Les notes et les tableaux, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Conformément aux dispositions du Code du Commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983, ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général, les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices

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

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

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

1. CREANCES

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.

2. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres au 31 décembre 2017	22 107
Résultat de l'exercice	-3 788
Capitaux propres au 31 décembre 2018	18 319

3. IMPOT SOCIETE

Notre société a opté, à compter du 1er janvier 2004, pour le régime de l'intégration fiscale de ses résultats dans le groupe formé par Martin Belaysoud Expansion.

La convention, entre les sociétés ayant adhéré à cette intégration, prévoit que les sociétés relevant de l'impôt au titre des bénéfices réalisés durant l'exercice constatent une dette à l'égard de la société consolidante, cette dernière étant seule redevable de l'impôt.

La charge d'impôt supportée par les filiales intégrées est égale à celle qu'elles auraient supportée en l'absence d'intégration.

Les économies liées aux déficits sont conservées par la société mère ; celle-ci supporte la charge d'impôt au titre de l'exercice où les filiales redeviennent bénéficiaires.

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations: réévaluation ou équivalence	Acquisitions: Création, Virements
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				**8 000**
Terrains				
Constructions	[Sur sol propre			
	[sur sol d'autrui			
	[Install. Gales Agencements			
Installations Techniques Matériel Outillage				
Autres Immobi-lisations Corporelles	[Installations générales			
	[Matériel de transport			
	[Matériel de Bureau			2 760
	[Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				**2 760**
Participations évaluées équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et aut. immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL				**10 760**

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. en fin d'exercice	Réévaluation
		Virements de poste à poste	cessions, H.S. mise équiv.		Valeur origine fin d'exercice
FRAIS ETABL.RECH. & DEVELOP.					
AUTRES IMMOBIL. INCORPORELLES				**8 000**	
Terrains					
Constructions	[Sur sol propre				
	[sur sol d'autrui				
	[IGAA Constructions				
Install. Tech Matériel Outil. Industriel					
Autres Immobi-lisations Corporelles	[IGAA Divers				
	[Transport				
	[Bureau,Informatique			2 760	
	[Emballages et divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBIL. CORPORELLES				**2 760**	
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et aut. immobilisations financières					
TOTAL IMMOBIL. FINANCIERES					
TOTAL GENERAL				**10 760**	

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances rep. de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes & versements			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAUX			
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et av. consentis aux associés (PP)			

ETAT DES DETTES	montant brut	A un an au plus	Entre 1 & 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts oblig. convertibles				
Autres emprunts obligataires				
E & D auprès [à 1 an				
Ets de crédit [à + de 1 an				
Emprunts & Dettes fin. divers				
Fournisseurs	2 381	2 381		
Personnel				
Sécurité Sociale Org. sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Aut. impôts,taxes				
Dettes sur immobilisations				
Groupe et associés	90 000	90 000		
Autres dettes	17	17		
Dette rep. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	**92 398**	**92 398**		
Emp. souscrits / exercice				
Emp. remboursés / exercice				
Emp. & Dettes contractés auprès des associés (PP)				

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

ELEMENTS	ENTREPRISES LIEES	PARTICIPATIONS
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances, acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes des Ets de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	90 000	
Avances, acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47	
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		
Autres dettes		

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

CATEGORIES DE TITRES	NOMBRE DE TITRES			
	A LA CLOTURE D'EXERCICE	CREES EN COURS D'EXERCICE	REMBOURSES SUR L'EXERCICE	VALEUR NOMINALE
Actions ordinaires	37 000			1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissement				
TOTAL DE TITRES	37 000			

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

DETAIL DES CHARGES A PAYER

NATURE DES DETTES	MONTANT
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**2 334**
Fournisseurs, factures non parvenues	2 334
Dettes fiscales et sociales	
Etat, charges à payer	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	**2 334**

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Les comptes de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de :

MARTIN BELAYSOUD EXPANSION

SA au Capital de	:	30 984 218 €
Siège Social	:	18, avenue d' Arsonval
		01007 BOURG EN BRESSE
RCS	:	BOURG 352 463 574

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

MABEX

Société par Actions Simplifiée au capital de €. 37.000

Siège social : 18 avenue d'Arsonval

01100 BOURG EN BRESSE

451 254 130 RCS BOURG EN BRESSE

AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET ADOPTEE
PAR L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 21 JUIN 2019

TROISIEME DECISION

Affectation du résultat

L'associée unique, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2018 soit la somme de 3.787,68 euros au compte « Report à Nouveau » dont le montant se trouvera porté de <14.893,06> euros à <18.680,74> euros.

Conformément aux dispositions légales, l'associée unique indique qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois exercices sociaux précédents.

Certifiée conforme
Le Président
M. Patrick MARTIN

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

Mabex

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

Ernst & Young et Autres
Tour Oxygène
10-12, boulevard Marius Vivier Merle
69393 Lyon cedex 03

Tél. : +33 (0) 4 78 63 16 16
www.ey.com/fr

Mabex

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Mabex,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décisions de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Mabex relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

SAS à capital variable
438 476 913 R.C.S. Nanterre
Société de Commissaires aux Comptes
Siège social : 1-2, place des Saisons - 92400 Courbevoie - Paris - La Défense 1

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, 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 le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du Code de commerce.

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

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

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.

Lyon, le 27 mai 2019

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Pascal Rhoumy

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

MABEX **BILAN ACTIF**

	ACTIF	Arrêté au Durée....		31/12/2018 12	31/12/2017 12
		BRUT	AMORT.PROV.	NET	NET
	Capital Souscrit Non Appelé (I)				
	IMMOBIL. INCORPORELLES	**8 000**		**8 000**	
A	Frais d'établissement				
C	Frais de Recherche, Développement				
T	Concessions, Brevets Droits similaires				
I	Fonds Commercial				
F	Autres Immobilisations Incorporelles	8 000		8 000	
	Avances et Acomptes				
	IMMOBIL. CORPORELLES	**2 760**		**2 760**	
I	Terrains				
M	Constructions				
M	Installations Techn. & Matériel Industriel				
O	Autres Immobilisations Corporelles	2 760		2 760	
B	Immobilisations en Cours				
I	Avances et Acomptes				
L					
I	**IMMOBIL. FINANCIERES**				
S	Participations éval. par équivalence				
E	Autres Participations				
	Créances ratt. à participations				
	Autres Titres Immobilisés				
	Prêts				
	Autres Immobilis. Financières				
	TOTAL II	**10 760**	**0**	**10 760**	**0**
	STOCKS	**96 000**		**96 000**	
A	Matières Premières. Approvisionnements				
C	En cours production de Biens				
T	En cours production de Services				
I	Produits Intermédiaires & Finis				
F	Marchandises	96 000		96 000	
	AVANCES ET ACOMPTES				
C					
I	**CREANCES**	**54**		**54**	**158**
R	Clients et Comptes Rattachés				
C	Autres créances	54		54	158
U	Capital appelé, non versé				
L					
A	**DIVERS**	**3 903**		**3 903**	**24 454**
N	Valeurs Mobilières de Placement				
T	Disponibilités	3 903		3 903	24 454
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL III	**99 957**		**99 957**	**24 612**
	Charges à répartir				
	Primes remboursement obligations				
	Ecarts de conversion actif				
	TOTAL GENERAL	**110 717**		**110 717**	**24 612**

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

MABEX	BILAN PASSIF		
PASSIF	Arrêté au ... Durée	31/12/2018 12	31/12/2017 12
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel		37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		-14 893	-12 494
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**-3 788**	**-2 399**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL I		**18 319**	**22 107**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL II			
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL III			
DETTES FINANCIERES		**90 000**	
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		90 000	
AVANCES & ACOMPTES RECUS/CDE EN COURS			
DETTES EXPLOITATION ET HORS EXPLOITATION		**2 398**	**2 505**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 381	2 505
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		17	
Produits constatés d'avance			
TOTAL IV		**92 398**	**2 505**
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		**110 717**	**24 612**

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

MABEX	COMPTE DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	Arrêté au ... Durée	31/12/2018 12	31/12/2017 12
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services			
CHIFFRE D'AFFAIRES NET			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			
Autres produits			
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION			
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stock marchandises			
Achats matières premières & autres approvisionnements			
Variation de stock matières premières et approvisionnements			
Autres achats et charges externes		3 773	2 592
Impôts,taxes et versements assimilés			
Salaires et traitements			
Charges sociales			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges d'exploitation			
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		**3 773**	**2 592**
RESULTAT D'EXPLOITATION		-3 773	-2 592
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

MABEX	COMPTE DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	Arrêté au ... Durée	31/12/2018 12	31/12/2017 12
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers de participations		51	193
Produits des autres val. mobil. et créances immobilisées			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		**51**	**193**
CHARGES FINANCIERES			
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées		66	
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL CHARGES FINANCIERES		**66**	
RESULTAT FINANCIER		**-15**	**193**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		-3 788	-2 399
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS			**0**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices			
RESULTAT (Bénéfice ou Perte)		-3 788	-2 399

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

ANNEXE

***

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

FAITS CARACTERISTIQUES

En date du 19 décembre 2018, le tribunal de commerce de Lille Métropole a rendu un jugement de plan de cession de la société DGP France (RCS Lille Métropole B 533 361 663) au profit de la société MABEO INDUSTRIES, avec faculté de se substituer la société MABEX, et a fixé au 2 janvier 2019 la date d'entrée en jouissance.

Le prix de cession des actifs, réglé le jour même par la société MABEX, a alors été arrêté comme suit :

- Actifs incorporels :	8 000 €
- Actifs corporels :	2 760 €
- Stocks :	96 000 €
TOTAL	106 760 €

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice d'une durée de 12 mois, recouvre la période du 1er janvier au 31 décembre 2018.

Les notes et les tableaux, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Conformément aux dispositions du Code du Commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983, ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général, les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices

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

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

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

1. CREANCES

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.

2. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres au 31 décembre 2017	22 107
Résultat de l'exercice	-3 788
Capitaux propres au 31 décembre 2018	18 319

3. IMPOT SOCIETE

Notre société a opté, à compter du 1er janvier 2004, pour le régime de l'intégration fiscale de ses résultats dans le groupe formé par Martin Belaysoud Expansion.

La convention, entre les sociétés ayant adhéré à cette intégration, prévoit que les sociétés relevant de l'impôt au titre des bénéfices réalisés durant l'exercice constatent une dette à l'égard de la société consolidante, cette dernière étant seule redevable de l'impôt.

La charge d'impôt supportée par les filiales intégrées est égale à celle qu'elles auraient supportée en l'absence d'intégration.

Les économies liées aux déficits sont conservées par la société mère ; celle-ci supporte la charge d'impôt au titre de l'exercice où les filiales redeviennent bénéficiaires.

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations: réévaluation ou équivalence	Acquisitions: Création, Virements
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				**8 000**
Terrains				
Constructions	[Sur sol propre			
	[sur sol d'autrui			
	[Install. Gales Agencements			
Installations Techniques Matériel Outillage				
Autres Immobi-lisations Corporelles	[Installations générales			
	[Matériel de transport			
	[Matériel de Bureau			2 760
	[Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				**2 760**
Participations évaluées équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et aut. immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL				**10 760**

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. en fin d'exercice	Réévaluation
		Virements de poste à poste	cessions, H.S. mise équiv.		Valeur origine fin d'exercice
FRAIS ETABL.RECH. & DEVELOP.					
AUTRES IMMOBIL. INCORPORELLES				**8 000**	
Terrains					
Constructions	[Sur sol propre				
	[sur sol d'autrui				
	[IGAA Constructions				
Install. Tech Matériel Outil. Industriel					
Autres Immobi-lisations Corporelles	[IGAA Divers				
	[Transport				
	[Bureau,Informatique			2 760	
	[Emballages et divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBIL. CORPORELLES				**2 760**	
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et aut. immobilisations financières					
TOTAL IMMOBIL. FINANCIERES					
TOTAL GENERAL				**10 760**	

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances rep. de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes & versements			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAUX			
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et av. consentis aux associés (PP)			

ETAT DES DETTES	montant brut	A un an au plus	Entre 1 & 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts oblig. convertibles				
Autres emprunts obligataires				
E & D auprès [à 1 an				
Ets de crédit [à + de 1 an				
Emprunts & Dettes fin. divers				
Fournisseurs	2 381	2 381		
Personnel				
Sécurité Sociale Org. sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Aut. impôts,taxes				
Dettes sur immobilisations				
Groupe et associés	90 000	90 000		
Autres dettes	17	17		
Dette rep. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	**92 398**	**92 398**		
Emp. souscrits / exercice				
Emp. remboursés / exercice				
Emp. & Dettes contractés auprès des associés (PP)				

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

ELEMENTS	ENTREPRISES LIEES	PARTICIPATIONS
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances, acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes des Ets de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	90 000	
Avances, acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47	
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		
Autres dettes		

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

CATEGORIES DE TITRES	NOMBRE DE TITRES			
	A LA CLOTURE D'EXERCICE	CREES EN COURS D'EXERCICE	REMBOURSES SUR L'EXERCICE	VALEUR NOMINALE
Actions ordinaires	37 000			1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissement				
TOTAL DE TITRES	37 000			

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

DETAIL DES CHARGES A PAYER

NATURE DES DETTES	MONTANT
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**2 334**
Fournisseurs, factures non parvenues	2 334
Dettes fiscales et sociales	
Etat, charges à payer	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	**2 334**

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Les comptes de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de :

MARTIN BELAYSOUD EXPANSION

SA au Capital de	:	30 984 218 €
Siège Social	:	18, avenue d' Arsonval
		01007 BOURG EN BRESSE
RCS	:	BOURG 352 463 574

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130

Copie certifiée conforme
LT / 07/08/2019 08:15:27
N° de dépôt - 2019/9674 / 451254130