RCS : LILLE METROPOLE
Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LILLE METROPOLE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 04286
Numéro SIREN : 451 254 130
Nom ou dénomination : MABEX

Ce dépôt a été enregistré le 21/07/2023 sous le numéro de dépôt 15496

MABEX

Société par Actions Simplifiée au capital de €. 37.000

Siège social : 60 Chaussée Albert Einstein

59200 TOURCOING

451 254 130 RCS LILLE METROPOLE

COMPTES ANNUELS

CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Certifiée conforme

La Présidente

MABEX

BILAN ACTIF

ACTIF	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amortissements et provisions (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit - non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles:				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels,				
Fonds commercial				
Autres	22 300	15 391	6 909	10 484
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles:				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	17 967	4 325	13 642	15 609
Autres	3 974	3 970	4	207
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières :				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	11 250		11 250	11 250
Total I	**55 491**	**23 686**	**31 805**	**37 550**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	860 940		860 940	697 121
Avances et acomptes versés sur commandes				609
Créances :				
Créances clients et comptes rattachés	171 428	26 442	144 985	128 578
Autres	1 169 228		1 169 228	2 692 910
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement :				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	826 067		826 067	227 459
Charges constatées d'avance	30 836		30 836	81 821
Total II	**3 058 499**	**26 442**	**3 032 056**	**3 828 498**
Charges à répartir sur plusieurs exercices **(III)**				
Primes de remboursement des emprunts **(IV)**				
Ecarts de conversion Actif **(V)**				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**3 113 989**	**50 128**	**3 063 861**	**3 866 048**

MABEX

BILAN PASSIF

PASSIF	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES*		
Capital [dont versé...]	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves:		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres	114 001	983 025
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	**-767 105**	**-869 024**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 752	2 600
Total I	**-612 353**	**153 600**
AUTRES FONDS PROPRES		
Montants des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total II		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 168 878	3 112 246
Dettes fiscales et sociales	263 901	244 151
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	729	1 891
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	242 706	354 160
TOTAL III	**3 676 214**	**3 712 447**
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	**3 063 861**	**3 866 048**

MABEX

Société par Actions Simplifiée au capital de €. 37.000

Siège social : 60 Chaussée Albert Einstein

59200 TOURCOING

451 254 130 RCS LILLE METROPOLE

COMPTES ANNUELS

CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Certifiée conforme

La Présidente

MABEX

COMPTE DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation :		
Ventes de marchandises	14 954 278	12 117 813
Production vendue de biens		
Production vendue de services	690 782	455 596
Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires	**15 645 060**	**12 573 408**
dont à l'exportation:		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	25 281	44 116
Autres produits		
Total I	**15 670 340**	**12 617 524**
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises	13 031 431	10 452 025
Variation des stocks	-163 819	-56 288
Achats de matières premières et autres approvisionnements	28 979	33 483
Variation des stock		
Autres achats et charges externes	2 957 399	2 558 982
Impôts, taxes et versements assimilés	10 476	5 355
Salaires et traitements	419 605	355 682
Charges sociales	143 248	116 689
Dotations aux amortissements et aux provisions:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements	5 745	9 373
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions	2 249	
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges		
Total II	**16 435 312**	**13 475 302**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-764 972**	**-857 778**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun:		
Bénéfice ou perte transférée **III**		
Pertes ou bénéfices transféré **IV**		
Produits financiers:		
De participation	13 586	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		2 402
Reprises sur provisions et transfers de charges		
Différences positives de change		-4
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	**13 586**	**2 398**
Charges financières:		
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 007	6 705
Différences négatives de change	10	36
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**1 017**	**6 740**
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**12 568**	**-4 342**
3. RESULTAT COURANT avant impots (I-II+III-IV+V-VI)	**-752 404**	**-862 120**
Produits exceptionnels:		
Sur opérations de gestion	5 597	5 277
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		11 000
Totat VII	**5 597**	**16 277**
Charges exceptionnelles:		
Sur opérations de gestion	19 146	28 065
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 152	1 956
Total VIII	**20 298**	**30 022**

MABEX

COMPTE DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	31/12/2022	31/12/2021
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-14 701	-13 744
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		-6 840
Total des produits (I+III+V+VII)	15 689 522	12 636 200
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	16 456 627	13 505 224
Bénefice ou perte	-767 105	-869 024

Annexe des comptes sociaux

ANNEXE AU BILAN AVANT REPARTITION

L'exercice d'une durée de 12 mois, recouvre la période du 1er janvier au 31 décembre 2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont essentiellement constituées de logiciels comptabilisés pour leur coût d'acquisition.

Les logiciels sont amortis sur une durée de 2 ans suivant le mode linéaire.

1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements, suite à l'application du règlement CRC 2002-10, sont calculés selon le mode linéaire en fonction des durées d'utilisation prévues, à savoir :

Matériel de Bureau et Informatique	:	3	à	4	ans
Mobilier de bureau	:			10	ans

Les amortissements fiscaux excédentaires ont été comptabilisés en amortissements dérogatoires.

1.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, ou la valeur d'apport et les frais accessoires sont inclus.

Un test de perte de valeur est effectué pour les titres des filiales. La valeur d'inventaire est déterminée en fonction de plusieurs éléments d'appréciation tels que le niveau de rentabilité et les perspectives d'avenir.
Lorsque cette valeur s'avère inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est constatée.

2. 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.

3. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres au 31 décembre 2021	153 600 €
Variation des provisions réglementées	1 152 €
Réserve facultative	€
Report à nouveau	€
Résultat de l'exercice	-767 105 €
Capitaux propres au 31 décembre 2022	-612 353 €

Les capitaux propres de MABEX ressortent négatifs au 31/12/2022, compte tenu du résultat déficitaire de l'exercice. Dans ce contexte, la société mère MARTIN BELAYSOUD EXPANSION (holding du groupe) a confirmé son engagement de soutien financier pour l'exercice 2023.

4. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires des commissaires aux comptes liés au contrôle des comptes s'élèvent pour 2022 à 4 097 €.

5. PROVISIONS REGLEMENTEES

Le tableau Annexe Provisions décrit l'état de celles-ci.

6. INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Le montant des engagements s'élève à 1 K€. Le calcul a été réalisé, au 31 décembre, en application de la convention collective à laquelle adhère l'entreprise.

Il est tenu compte de l'âge et de l'ancienneté des salariés, d'une date probable de départ à la retraite à 67 ans, du taux de rotation des effectifs, du taux de probabilité de vie, d'un taux de progression de salaire et d'un taux d'actualisation (3,80%).
Les charges patronales sont comprises dans ce calcul.

7. 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.

MABEX

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Exercice au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Consécutives à une réévaluation ou mise en équivalence.	Acquisitions, créations et virements de poste à poste.
Inc.	**FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE (I)**				
	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (II)		**22 300**		
Corporelles	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		sur sol d'autrui			
		Install. Gales Agencements			
	Installations Techniques Matériel Outillage		17 967		
	Autres Immobilisations corporelles	Installations générales			
		Matériel de transport			
		Matériel de Bureau	3 974		
		Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		**21 941**		
Financières	Participations évaluées équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et aut. immobilisations financières		11 250		
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES (IV)		**11 250**		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			**55 491**		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation
			par virement de poste à poste	Cessions, mises hors service ou équivalence		Valeur origine fin exercice
Inc.	**FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE (I)**					
	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (II)				**22 300**	
Corporelles	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		sur sol d'autrui				
		Install. Gales Agencements				
	Installations Techniques Matériel Outillage				17 967	
	Autres Immobilisations corporelles	Installations générales				
		Matériel de transport				
		Matériel de Bureau			3 974	
		Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)				**21 941**	
Financières	Participations évaluées équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et aut. immobilisations financières				11 250	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES (IV)				**11 250**	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					**55 491**	

AMORTISSEMENTS

Exercice au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montants des amortissements au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions : sorties de l'actif et reprises	Montants des amortissements à la fin de l'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT (I)					
AUTRES IMMOB. INCORPORELLES (II)		**11 816**	**3 575**		**15 391**
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Install. Gales				
Installations techniques, matériel & outillage		2 358	1 967		4 325
Autres Immobilisations Corporelles	Install. générales				
	Transport				
	Bureau&info.mob.	3 767	203		3 970
	Emballages&div.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		**6 125**	**2 170**		**8 295**
TOTAL GENERAL (I + II + III)		**17 941**	**5 745**		**23 686**

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Fiscal exceptionnel	
FRAIS D'ETABLISSEMENT (I)								
AUTRES IMMOB. INCORP. (II)								
Terrains								
Construct°	sur sol propre							
	sur sol d'autrui							
	Install. Gales							
Inst.techniques mat.&outil.			1 152					1 152
Autres Immos Corporelles	IGAA divers							
	Transport							
	Bureau & info. mob.							
	Emballages & divers							
TOTAL IMMO. CORP. (III)			1 152					1 152
Frais d'acquisition de titres de participation (IV)								
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			1 152					1 152

CADRE C				
MOUVEMENTS AFFECTANT LES CHARGES A REPARTIR	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

AMORTISSEMENTS

VENTILATION DE LA COLONNE "AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE"

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Incidence Apport Fusion	Dotations	TOTAL
FRAIS D'ETABLISSEMENT (I)				
AUTRES IMMOB. INCORPORELLES (II)			**3 575**	**3 575**
Terrains				
Constructions	sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	Install. Gales			
Installations techniques, matériel & outillage			1 967	1 967
Autres Immobilisations Corporelles	Install. générales			
	Transport			
	Bureau&info.mob.		203	203
	Emballages&div.			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)			**2 170**	**2 170**
TOTAL GENERAL (I + II + III)			**5 745**	**5 745**

MABEX

TABLEAU DES PROVISIONS

Exercice au 31/12/2022

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	A PROVISIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE	B AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE	C DIMINUTIONS REPRISES DE L'EXERCICE	D PROVISIONS A LA FIN DE L'EXERCICE
Provisions réglementées	**2 600**	**1 152**		**3 752**
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement (participation des salariés)				
Hausse des prix				
Fluctuation des cours				
Provisions réglementéesrelatives aux autres éléments de l'actif				
Amortissements dérogatoires	2 600	1 152		3 752
Provision spéciale de réévaluation				
Plus-values réinvesties				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pertes sur contrats				
Autres provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour restructurations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations (entreprise				
Provisions pour gros entretien ou grandes révisions				
Autres provision pour charges				
Provisions pour dépréciations	**38 798**	**2 249**	**14 604**	**26 442**
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	38 798	2 249	14 604	26 442
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	**41 397**	**3 401**	**14 604**	**30 194**
		Exploitation :	**2 249**	**14 604**
		Financière :		
		Exceptionnelle :	**1 152**	

TABLEAU DES PROVISIONS

VENTILATION DE LA COLONNE "AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE"

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	INCIDENCE APPORT FUSION	DOTATION	TOTAL
Provisions réglementées			**1 151,82**
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers			
Provisions pour investissement (participation des salariés)			
Hausse des prix			
Fluctuation des cours			
Provisions réglementéesrelatives aux autres éléments de l'actif			
Amortissements dérogatoires			1 151,82
Provision spéciale de réévaluation			
Plus-values réinvesties			
Autres provisions réglementées			
Provisions pour risques			
Provisions pour litiges			
Provisions pour garanties données aux clients			
Provisions pour pertes sur marchés à terme			
Provisions pour amendes et pénalités			
Provisions pour pertes de change			
Provisions pour pertes sur contrats			
Autres provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Provisions pour pensions et obligations similaires			
Provisions pour restructurations			
Provisions pour impôts			
Provisions pour renouvellement des immobilisations (entreprise			
Provisions pour gros entretien ou grandes révisions			
Autres provision pour charges			
Provisions pour dépréciations			**2 248,72**
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Sur stocks et en-cours			
Sur comptes clients			2 248,72
Autres provisions pour dépréciation			
TOTAL			**3 400,54**

MABEX

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Exercice au 31/12/2022

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres	11 250		11 250
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	171 428	171 428	
Autres	1 169 228	1 169 228	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	30 836	30 836	
TOTAL	**1 382 741**	**1 371 491**	**11 250**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires (2)				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 168 878	3 168 878		
Dettes fiscales et sociales	263 901	263 901		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes (3)	729	729		
Produits constatés d'avance	242 706	242 706		
TOTAL	**3 676 214**	**3 676 214**		
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(3) Dont ... envers les associés (indication du poste concerné)				

MABEX

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Exercice au 31/12/2022

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
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			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	30 687		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunt et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 937 714		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 168		
Charges financières	1 007		
Produits financiers	13 586		

MABEX

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Exercice au 31/12/2022

Différentes catégories de titres	Valeur nominale	Nombre de titres			
		Au début de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	En fin d'exercice
ACTIONS ORDINAIRES	1,0	37 000			37 000

MABEX

PRODUITS A RECEVOIR

Exercice au 31/12/2022

Montant des produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 144 477
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	**1 144 477**

MABEX

CHARGES A PAYER

Exercice au 31/12/2022

Montant des 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	200 248
Dettes fiscales et sociales	46 503
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	**246 751**

MABEX

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Exercice au 31/12/2022

PRODUITS	Montant
Produits d'exploitation	242 706
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL	**242 706**

CHARGES	Montant
Charges d'exploitation	30 836
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL	**30 836**

MABEX

TRANSFERTS DE CHARGES

Exercice au 31/12/2022

Nature	Montant
Transfert de charges d'exploitation	10 677
TOTAL	**10 677**

MABEX

TABLEAU DES PRODUITS EXCEPTIONNELS
ET CHARGES EXCEPTIONNELLES

Exercice au 31/12/2022

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges	Produits
Pertes exceptionnelles clients et divers	19 146	
Dotations aux amortissements dérogatoires	1 152	
Produits exceptionnels clients et divers		1 977
Produits exceptionnels fournisseurs		3 620
TOTAL	**20 298**	**5 597**

MABEX

TABLEAU DES PRODUITS ET CHARGES
SUR EXERCICES ANTERIEURS

Exercice au 31/12/2022

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges	Produits
NEANT		
TOTAL		

MABEX

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Exercice au 31/12/2022

Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Partici-pations	Autres entrep.liées	Autres	Provisions
Engagements donnés NEANT							
TOTAL							
Engagements en matière de pensions	1 000					1 000	
Engagements reçus							
TOTAL							
Engagements réciproques							
TOTAL							

MABEX

EFFECTIF MOYEN

Exercice au 31/12/2022

	Personnel Salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	1
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	6	
Apprentis		
TOTAL	**13**	**1**

MABEX

TABLEAU DE VENTILATION DE L'IMPOT
SUR LES BENEFICES

Exercice au 31/12/2022

	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	-752 404	
Résultat exceptionnel	-14 701	
(hors participation)		
Participation des salariés		
Crédit d'impôt		
Résultat comptable	-767 105	

MABEX

ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DETTE FUTURE D'IMPOTS

Exercice au 31/12/2022

Nature des différences temporaires	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	969
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	
TOTAL DES ACCROISSEMENTS	**969**
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM	
Autres :	
TOTAL DES ALLEGEMENTS	**0**

Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

MABEX

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Exercice au 31/12/2022

Répartition par secteur d'activité	Montant
Vente à distance sur catalogue spécialisé	15 645 060
TOTAL	**15 645 060**

Répartition par marché géographique	Montant
TOTAL	**0**

MABEX

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Exercice au 31/12/2022

Filiales et Participations	Capitaux propres	Quote-part du capital détenu en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A - Renseignements Détaillés Filiales et Participations (selon liste ci-dessous)			
1 - Filiales (plus de 50 % du capital détenu)			
NEANT			
2 - Participations (10 à 50% du capital détenu)			
B - Renseignements Globaux sur les Autres Filiales et Participations			
1 - Filiales non reprises en A :			
a) françaises			
b) étrangères			
2 - Participations non reprises en A :			
a) françaises			
b) étrangères			

IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

Exercice au 31/12/2022

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

MARTIN BELAYSOUD EXPANSION

SAS au capital :	30 984 218 €
Siège Social :	18 Avenue Arsène d'Arsonval 01007 BOURG EN BRESSE
RCS :	BOURG 352 463 574

MABEX

Société par Actions Simplifiée au capital de €. 37.000

Siège social : 60 Chaussée Albert Einstein

59200 TOURCOING

451 254 130 RCS LILLE METROPOLE

AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET ADOPTEE
PAR L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 23 JUIN 2023

TROISIEME DECISION

Affectation du résultat

L'associée unique, approuvant la proposition de la Présidente, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 soit la somme de 767 105,02 euros, comme suit :

- la somme de €. 114 000,56
  au compte « Réserve indisponible », qui se trouvera ainsi soldé ;

  le solde, soit €. 653 104,46
  au compte « Report à nouveau », débiteur, à ouvrir
  au passif du bilan.

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.

Les capitaux propres étant devenus inférieurs à la moitié du capital social, l'associée unique sera appelée à se prononcer sur la dissolution anticipée de la société conformément aux dispositions de l'article L 225-248 alinéa 1 sur le fondement de l'article L 227-1 alinéa 3 du Code de Commerce.

Certifiée conforme
Pour la société Mabéo Industries
Présidente
M. Patrick MARTIN

MABEX

SASU AU CAPITAL SOCIAL DE 37 000 EUROS

18 AVENUE ARSENE D'ARSONVAL
01000 BOURG EN BRESSE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31.12.2022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31.12.2022

A l'Associé Unique,

1. 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 **Mabex** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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.

2. 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3. OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « 3 – Variation des capitaux propres » de l'annexe des comptes annuels concernant la continuité d'exploitation.

4. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

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.

5. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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. 441-6 du code de commerce

6. RESPONSABILITES 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.

7. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Paris, le 11.05.2023

Le commissaire aux comptes

BM&A



Pascal Rhoumy

SASU au capital de 37 000 euros
60 Chaussée Albert EINSTEIN
59200 TOURCOING

BILAN - COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE

- Exercice 2022 -

Sommaire

	Page
Bilan et Compte de Résultat	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de Résultat	4
Annexe des comptes sociaux	6
Faits & Règles.xls	7
Tableau des Immobilisations	10
Tableau des Amortissements	11
Annexe Amortissements	12
Tableau des Provisions	13
Annexe Provisions	14
Etat des Créances et des Dettes	15
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	16
Composition du Capital Social	17
Produits à Recevoir	18
Charges à payer	19
Produits et Charges constatés d'avance	20
Transferts de de Charges	21
Produits et Charges Exceptionnels	22
Produits et Charges sur exercices antérieurs	23
Engagements Financiers	24
Effectif Moyen	25
Ventilation de l'impôt	26
Accroissement et Allègement de la dette future d'impôt	27
Ventilation du Chiffre d'Affaires net	28
Liste des Filiales et Participations	29
Identité de la Société consolidante	30

Bilan et Compte de Résultat

MABEX

BILAN ACTIF

ACTIF	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amortissements et provisions (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit - non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles:				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels,				
Fonds commercial				
Autres	22 300	15 391	6 909	10 484
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles:				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	17 967	4 325	13 642	15 609
Autres	3 974	3 970	4	207
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières :				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	11 250		11 250	11 250
Total I	**55 491**	**23 686**	**31 805**	**37 550**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	860 940		860 940	697 121
Avances et acomptes versés sur commandes				609
Créances :				
Créances clients et comptes rattachés	171 428	26 442	144 985	128 578
Autres	1 169 228		1 169 228	2 692 910
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement :				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	826 067		826 067	227 459
Charges constatées d'avance	30 836		30 836	81 821
Total II	**3 058 499**	**26 442**	**3 032 056**	**3 828 498**
Charges à répartir sur plusieurs exercices **(III)**				
Primes de remboursement des emprunts **(IV)**				
Ecarts de conversion Actif **(V)**				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**3 113 989**	**50 128**	**3 063 861**	**3 866 048**

MABEX

BILAN PASSIF

PASSIF	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES*		
Capital [dont versé...]	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves:		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres	114 001	983 025
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	**-767 105**	**-869 024**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 752	2 600
Total I	**-612 353**	**153 600**
AUTRES FONDS PROPRES		
Montants des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total II		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 168 878	3 112 246
Dettes fiscales et sociales	263 901	244 151
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	729	1 891
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	242 706	354 160
TOTAL III	**3 676 214**	**3 712 447**
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	**3 063 861**	**3 866 048**

MABEX

COMPTE DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation :		
Ventes de marchandises	14 954 278	12 117 813
Production vendue de biens		
Production vendue de services	690 782	455 596
Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires	**15 645 060**	**12 573 408**
dont à l'exportation:		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	25 281	44 116
Autres produits		
Total I	**15 670 340**	**12 617 524**
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises	13 031 431	10 452 025
Variation des stocks	-163 819	-56 288
Achats de matières premières et autres approvisionnements	28 979	33 483
Variation des stock		
Autres achats et charges externes	2 957 399	2 558 982
Impôts, taxes et versements assimilés	10 476	5 355
Salaires et traitements	419 605	355 682
Charges sociales	143 248	116 689
Dotations aux amortissements et aux provisions:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements	5 745	9 373
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions	2 249	
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges		
Total II	**16 435 312**	**13 475 302**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-764 972**	**-857 778**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun:		
Bénéfice ou perte transférée **III**		
Pertes ou bénéfices transféré **IV**		
Produits financiers:		
De participation	13 586	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		2 402
Reprises sur provisions et transfers de charges		
Différences positives de change		-4
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	**13 586**	**2 398**
Charges financières:		
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 007	6 705
Différences négatives de change	10	36
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**1 017**	**6 740**
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**12 568**	**-4 342**
3. RESULTAT COURANT avant impots (I-II+III-IV+V-VI)	**-752 404**	**-862 120**
Produits exceptionnels:		
Sur opérations de gestion	5 597	5 277
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		11 000
Totat VII	**5 597**	**16 277**
Charges exceptionnelles:		
Sur opérations de gestion	19 146	28 065
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 152	1 956
Total VIII	**20 298**	**30 022**

MABEX

COMPTE DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	31/12/2022	31/12/2021
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-14 701	-13 744
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		-6 840
Total des produits (I+III+V+VII)	15 689 522	12 636 200
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	16 456 627	13 505 224
Bénefice ou perte	-767 105	-869 024

Annexe des comptes sociaux

ANNEXE AU BILAN AVANT REPARTITION

L'exercice d'une durée de 12 mois, recouvre la période du 1er janvier au 31 décembre 2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont essentiellement constituées de logiciels comptabilisés pour leur coût d'acquisition.

Les logiciels sont amortis sur une durée de 2 ans suivant le mode linéaire.

1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements, suite à l'application du règlement CRC 2002-10, sont calculés selon le mode linéaire en fonction des durées d'utilisation prévues, à savoir :

Matériel de Bureau et Informatique	:	3	à	4	ans
Mobilier de bureau	:			10	ans

Les amortissements fiscaux excédentaires ont été comptabilisés en amortissements dérogatoires.

1.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, ou la valeur d'apport et les frais accessoires sont inclus.

Un test de perte de valeur est effectué pour les titres des filiales. La valeur d'inventaire est déterminée en fonction de plusieurs éléments d'appréciation tels que le niveau de rentabilité et les perspectives d'avenir.
Lorsque cette valeur s'avère inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est constatée.

2. 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.

3. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres au 31 décembre 2021	153 600 €
Variation des provisions réglementées	1 152 €
Réserve facultative	€
Report à nouveau	€
Résultat de l'exercice	-767 105 €
Capitaux propres au 31 décembre 2022	-612 353 €

Les capitaux propres de MABEX ressortent négatifs au 31/12/2022, compte tenu du résultat déficitaire de l'exercice. Dans ce contexte, la société mère MARTIN BELAYSOUD EXPANSION (holding du groupe) a confirmé son engagement de soutien financier pour l'exercice 2023.

4. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires des commissaires aux comptes liés au contrôle des comptes s'élèvent pour 2022 à 4 097 €.

5. PROVISIONS REGLEMENTEES

Le tableau Annexe Provisions décrit l'état de celles-ci.

6. INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Le montant des engagements s'élève à 1 K€. Le calcul a été réalisé, au 31 décembre, en application de la convention collective à laquelle adhère l'entreprise.

Il est tenu compte de l'âge et de l'ancienneté des salariés, d'une date probable de départ à la retraite à 67 ans, du taux de rotation des effectifs, du taux de probabilité de vie, d'un taux de progression de salaire et d'un taux d'actualisation (3,80%).
Les charges patronales sont comprises dans ce calcul.

7. 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.

MABEX

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Exercice au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Consécutives à une réévaluation ou mise en équivalence.	Acquisitions, créations et virements de poste à poste.
Inc.	**FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE (I)**				
	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (II)		**22 300**		
Corporelles	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		sur sol d'autrui			
		Install. Gales Agencements			
	Installations Techniques Matériel Outillage		17 967		
	Autres Immobilisations corporelles	Installations générales			
		Matériel de transport			
		Matériel de Bureau	3 974		
		Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		**21 941**		
Financières	Participations évaluées équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et aut. immobilisations financières		11 250		
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES (IV)		**11 250**		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			**55 491**		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation
			par virement de poste à poste	Cessions, mises hors service ou équivalence		Valeur origine fin exercice
Inc.	**FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE (I)**					
	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (II)				**22 300**	
Corporelles	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		sur sol d'autrui				
		Install. Gales Agencements				
	Installations Techniques Matériel Outillage				17 967	
	Autres Immobilisations corporelles	Installations générales				
		Matériel de transport				
		Matériel de Bureau			3 974	
		Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)				**21 941**	
Financières	Participations évaluées équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et aut. immobilisations financières				11 250	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES (IV)				**11 250**	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					**55 491**	

AMORTISSEMENTS

Exercice au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montants des amortissements au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions : sorties de l'actif et reprises	Montants des amortissements à la fin de l'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT (I)					
AUTRES IMMOB. INCORPORELLES (II)		**11 816**	**3 575**		**15 391**
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Install. Gales				
Installations techniques, matériel & outillage		2 358	1 967		4 325
Autres Immobilisations Corporelles	Install. générales				
	Transport				
	Bureau&info.mob.	3 767	203		3 970
	Emballages&div.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		**6 125**	**2 170**		**8 295**
TOTAL GENERAL (I + II + III)		**17 941**	**5 745**		**23 686**

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Fiscal exceptionnel	
FRAIS D'ETABLISSEMENT (I)								
AUTRES IMMOB. INCORP. (II)								
Terrains								
Construct°	sur sol propre							
	sur sol d'autrui							
	Install. Gales							
Inst.techniques mat.&outil.			1 152					1 152
Autres Immos Corporelles	IGAA divers							
	Transport							
	Bureau & info. mob.							
	Emballages & divers							
TOTAL IMMO. CORP. (III)			1 152					1 152
Frais d'acquisition de titres de participation (IV)								
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			1 152					1 152

CADRE C				
MOUVEMENTS AFFECTANT LES CHARGES A REPARTIR	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

AMORTISSEMENTS

VENTILATION DE LA COLONNE "AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE"

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Incidence Apport Fusion	Dotations	TOTAL
FRAIS D'ETABLISSEMENT (I)				
AUTRES IMMOB. INCORPORELLES (II)			**3 575**	**3 575**
Terrains				
Constructions	sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	Install. Gales			
Installations techniques, matériel & outillage			1 967	1 967
Autres Immobilisations Corporelles	Install. générales			
	Transport			
	Bureau&info.mob.		203	203
	Emballages&div.			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)			**2 170**	**2 170**
TOTAL GENERAL (I + II + III)			**5 745**	**5 745**

MABEX

TABLEAU DES PROVISIONS

Exercice au 31/12/2022

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	A PROVISIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE	B AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE	C DIMINUTIONS REPRISES DE L'EXERCICE	D PROVISIONS A LA FIN DE L'EXERCICE
Provisions réglementées	**2 600**	**1 152**		**3 752**
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement (participation des salariés)				
Hausse des prix				
Fluctuation des cours				
Provisions réglementéesrelatives aux autres éléments de l'actif				
Amortissements dérogatoires	2 600	1 152		3 752
Provision spéciale de réévaluation				
Plus-values réinvesties				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pertes sur contrats				
Autres provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour restructurations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations (entreprise				
Provisions pour gros entretien ou grandes révisions				
Autres provision pour charges				
Provisions pour dépréciations	**38 798**	**2 249**	**14 604**	**26 442**
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	38 798	2 249	14 604	26 442
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	**41 397**	**3 401**	**14 604**	**30 194**
		Exploitation :	**2 249**	**14 604**
		Financière :		
		Exceptionnelle :	**1 152**	

TABLEAU DES PROVISIONS

VENTILATION DE LA COLONNE "AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE"

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	INCIDENCE APPORT FUSION	DOTATION	TOTAL
Provisions réglementées			**1 151,82**
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers			
Provisions pour investissement (participation des salariés)			
Hausse des prix			
Fluctuation des cours			
Provisions réglementéesrelatives aux autres éléments de l'actif			
Amortissements dérogatoires			1 151,82
Provision spéciale de réévaluation			
Plus-values réinvesties			
Autres provisions réglementées			
Provisions pour risques			
Provisions pour litiges			
Provisions pour garanties données aux clients			
Provisions pour pertes sur marchés à terme			
Provisions pour amendes et pénalités			
Provisions pour pertes de change			
Provisions pour pertes sur contrats			
Autres provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Provisions pour pensions et obligations similaires			
Provisions pour restructurations			
Provisions pour impôts			
Provisions pour renouvellement des immobilisations (entreprise			
Provisions pour gros entretien ou grandes révisions			
Autres provision pour charges			
Provisions pour dépréciations			**2 248,72**
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Sur stocks et en-cours			
Sur comptes clients			2 248,72
Autres provisions pour dépréciation			
TOTAL			**3 400,54**

MABEX

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Exercice au 31/12/2022

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres	11 250		11 250
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	171 428	171 428	
Autres	1 169 228	1 169 228	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	30 836	30 836	
TOTAL	**1 382 741**	**1 371 491**	**11 250**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires (2)				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 168 878	3 168 878		
Dettes fiscales et sociales	263 901	263 901		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes (3)	729	729		
Produits constatés d'avance	242 706	242 706		
TOTAL	**3 676 214**	**3 676 214**		
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(3) Dont ... envers les associés (indication du poste concerné)				

MABEX

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Exercice au 31/12/2022

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
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			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	30 687		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunt et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 937 714		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 168		
Charges financières	1 007		
Produits financiers	13 586		

MABEX

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Exercice au 31/12/2022

Différentes catégories de titres	Valeur nominale	Nombre de titres			
		Au début de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	En fin d'exercice
ACTIONS ORDINAIRES	1,0	37 000			37 000

MABEX

PRODUITS A RECEVOIR

Exercice au 31/12/2022

Montant des produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 144 477
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	**1 144 477**

MABEX

CHARGES A PAYER

Exercice au 31/12/2022

Montant des 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	200 248
Dettes fiscales et sociales	46 503
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	**246 751**

MABEX

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Exercice au 31/12/2022

PRODUITS	Montant
Produits d'exploitation	242 706
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL	**242 706**

CHARGES	Montant
Charges d'exploitation	30 836
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL	**30 836**

MABEX

TRANSFERTS DE CHARGES

Exercice au 31/12/2022

Nature	Montant
Transfert de charges d'exploitation	10 677
TOTAL	**10 677**

MABEX

TABLEAU DES PRODUITS EXCEPTIONNELS
ET CHARGES EXCEPTIONNELLES

Exercice au 31/12/2022

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges	Produits
Pertes exceptionnelles clients et divers	19 146	
Dotations aux amortissements dérogatoires	1 152	
Produits exceptionnels clients et divers		1 977
Produits exceptionnels fournisseurs		3 620
TOTAL	**20 298**	**5 597**

MABEX

TABLEAU DES PRODUITS ET CHARGES
SUR EXERCICES ANTERIEURS

Exercice au 31/12/2022

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges	Produits
NEANT		
TOTAL		

MABEX

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Exercice au 31/12/2022

Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Partici-pations	Autres entrep.liées	Autres	Provisions
Engagements donnés NEANT							
TOTAL							
Engagements en matière de pensions	1 000					1 000	
Engagements reçus							
TOTAL							
Engagements réciproques							
TOTAL							

MABEX

EFFECTIF MOYEN

Exercice au 31/12/2022

	Personnel Salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	1
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	6	
Apprentis		
TOTAL	**13**	**1**

MABEX

TABLEAU DE VENTILATION DE L'IMPOT
SUR LES BENEFICES

Exercice au 31/12/2022

	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	-752 404	
Résultat exceptionnel	-14 701	
(hors participation)		
Participation des salariés		
Crédit d'impôt		
Résultat comptable	-767 105	

MABEX

ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DETTE FUTURE D'IMPOTS

Exercice au 31/12/2022

Nature des différences temporaires	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	969
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	
TOTAL DES ACCROISSEMENTS	**969**
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM	
Autres :	
TOTAL DES ALLEGEMENTS	**0**

Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

MABEX

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Exercice au 31/12/2022

Répartition par secteur d'activité	Montant
Vente à distance sur catalogue spécialisé	15 645 060
TOTAL	**15 645 060**

Répartition par marché géographique	Montant
TOTAL	**0**

MABEX

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Exercice au 31/12/2022

Filiales et Participations	Capitaux propres	Quote-part du capital détenu en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A - Renseignements Détaillés Filiales et Participations (selon liste ci-dessous)			
1 - Filiales (plus de 50 % du capital détenu)			
NEANT			
2 - Participations (10 à 50% du capital détenu)			
B - Renseignements Globaux sur les Autres Filiales et Participations			
1 - Filiales non reprises en A :			
a) françaises			
b) étrangères			
2 - Participations non reprises en A :			
a) françaises			
b) étrangères			

IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

Exercice au 31/12/2022

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

MARTIN BELAYSOUD EXPANSION

SAS au capital :	30 984 218 €
Siège Social :	18 Avenue Arsène d'Arsonval 01007 BOURG EN BRESSE
RCS :	BOURG 352 463 574



BM&A • 11, rue de Laborde • 75008 Paris
+33 (0)1 40 08 99 50 • www.bma-groupe.com

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes
attachée à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

Société par actions simplifiée au capital de 1 200 000 euros - RCS Paris 348 461 443