

RCS : SALON DE PROVENCE

Code greffe : 1304

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de SALON DE PROVENCE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00145

Numéro SIREN : 479 949 026

Nom ou dénomination : MABEMA

Ce dépôt a été enregistré le 16/01/2024 sous le numéro de dépôt 144

MABEMA

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

## BILAN ACTIF

Présenté en Euros

TRIBUNAL DE COMMERCE

GREFFE

10 JAN. 2024

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement	42 600	32 036	10 564	0,45	17 474	0,90
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	366 000		366 000	15,76	366 000	18,94
Constructions	1 516 949	868 251	648 698	27,93	713 346	36,92
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	700	700				
Immobilisations en cours	460 058		460 058	19,81	49 321	2,55
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	418 478		418 478	18,02	418 478	21,66
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 804 785</b>	<b>900 987</b>	<b>1 903 798</b>	<b>81,98</b>	<b>1 564 620</b>	<b>80,98</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	16 319		16 319	0,70	4 853	0,25
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	434		434	0,02		
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 784		3 784	0,16	1 028	0,05
. Autres	287 495		287 495	12,38	289 359	14,98
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	110 231		110 231	4,75	72 124	3,73
Charges constatées d'avance	292		292	0,01	170	0,01
<b>TOTAL (II)</b>	<b>418 554</b>		<b>418 554</b>	<b>18,02</b>	<b>367 533</b>	<b>19,02</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>3 223 340</b>	<b>900 987</b>	<b>2 322 353</b>	<b>100,00</b>	<b>1 932 153</b>	<b>100,00</b>

Copie certifiée  
conforme à l'original

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : 87 787 )	87 787	3,78	87 787	4,54
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	176 000	7,58	176 000	9,11
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	8 779	0,38	8 779	0,45
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	966 137	41,60	876 829	45,38
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>217 397</b>	<b>9,36</b>	<b>89 308</b>	<b>4,62</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>1 456 100</b>	<b>62,70</b>	<b>1 238 703</b>	<b>64,11</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL(II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	738 476	31,80	489 075	25,31
. Découverts, concours bancaires	128	0,01	38	0,00
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	9 340	0,40	9 340	0,48
. Associés	78 048	3,36	108 048	5,59
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 785	0,12	7 755	0,40
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux	6 058	0,26	63 201	3,27
. Etat, impôts sur les bénéfices	9 621	0,41	12	0,00
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 826	0,16	4 327	0,22
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 402	0,28	189	0,01
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	11 569	0,50	11 465	0,59
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>866 253</b>	<b>37,30</b>	<b>693 450</b>	<b>35,89</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>2 322 353</b>	<b>100,00</b>	<b>1 932 153</b>	<b>100,00</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%		
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	202 024		202 024	100,00	198 387	100,00	3 637	1,83	
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>202 024</b>		<b>202 024</b>	<b>100,00</b>	<b>198 387</b>	<b>100,00</b>	<b>3 637</b>	<b>1,83</b>	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges									
Autres produits			10	0,00	13	0,01	-3	-23,07	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>202 033</b>	<b>100,00</b>	<b>198 400</b>	<b>100,01</b>	<b>3 633</b>	<b>1,83</b>	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			23 448	11,61	16 923	8,53	6 525	38,56	
Impôts, taxes et versements assimilés			46 087	22,81	36 091	18,19	9 996	27,70	
Salaires et traitements			13 378	6,62	9 475	4,78	3 903	41,19	
Charges sociales			48 479	24,00	46 626	23,50	1 853	3,97	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			71 558	35,42	75 808	38,21	-4 250	-5,60	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			10	0,00	6	0,00	4	66,67	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>202 961</b>	<b>100,46</b>	<b>184 931</b>	<b>93,22</b>	<b>18 030</b>	<b>9,75</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-928</b>	<b>-0,45</b>	<b>13 469</b>	<b>6,79</b>	<b>-14 397</b>	<b>-106,88</b>	
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			182 611	90,39	88 533	44,63	94 078	106,26	
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>182 611</b>	<b>90,39</b>	<b>88 533</b>	<b>44,63</b>	<b>94 078</b>	<b>106,26</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			12 293	6,08	12 683	6,39	-390	-3,06	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>12 293</b>	<b>6,08</b>	<b>12 683</b>	<b>6,39</b>	<b>-390</b>	<b>-3,06</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>170 318</b>	<b>84,31</b>	<b>75 851</b>	<b>38,23</b>	<b>94 467</b>	<b>124,54</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>169 390</b>	<b>83,85</b>	<b>89 320</b>	<b>45,02</b>	<b>80 070</b>	<b>89,64</b>	

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	57 628	28,53			57 628	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>57 628</b>	28,53			<b>57 628</b>	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>						
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>57 628</b>	28,53			<b>57 628</b>	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	9 621	4,76	12	0,01	9 609	N/S
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>442 272</b>	218,92	<b>286 933</b>	144,63	<b>155 339</b>	54,14
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>224 875</b>	111,31	<b>197 625</b>	99,62	<b>27 250</b>	13,79
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>217 397</b>	107,61	<b>89 308</b>	45,02	<b>128 089</b>	143,42
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

**PREAMBULE**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 2 322 352,61 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 217 397,05 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Frais d'établissement
- Fonds commercial
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Parts bénéficiaires
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

**1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

**1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

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

**1.3 - STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

**1.4 - CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**1.5 - FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Rappel important:

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

**MABEMA**

**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

**2 - CHANGEMENTS DE METHODE**

Les avantages de l'article 82 qui étaient comptabilisés au crédit du compte 791 jusqu'au 31/12/2020 sont désormais comptabilisés au crédit du compte 64141.

**3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE**

## 4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement	42 600		
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains	366 000		
Constructions sur sol propre	1 040 916		
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	476 033		
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	700		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	49 321	410 737	
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>1 932 970</b>	<b>410 737</b>	
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	418 478		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>	<b>418 478</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 394 048</b>	<b>410 737</b>	

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement			42 600	42 600
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains			366 000	366 000
Constructions sur sol propre			1 040 916	1 040 916
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			476 033	476 033
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			700	700
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			460 058	
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>2 343 707</b>	<b>1 883 649</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			418 478	418 478
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>			<b>418 478</b>	<b>418 478</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>2 804 785</b>	<b>2 344 727</b>

## 5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	25 126	6 910		32 036
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	409 782	48 409		458 191
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	393 821	16 240		410 060
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	700			700
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	804 303	64 648		868 951
TOTAL GENERAL	829 429	71 558		900 987

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	6 910				
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	48 409				
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	16 240				
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	64 648				
TOTAL GENERAL	71 558				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## 6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
<b>TOTAL Provisions règlementées</b>				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
<b>TOTAL Provisions</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>TOTAL Dépréciations</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## 7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	16 319	16 319	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfiques			
- T.V.A.	3 784	3 784	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	287 495	287 495	
Débiteurs divers	434	434	
Charges constatées d'avance	292	292	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>308 323</b>	<b>308 323</b>	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	128	128		
- plus d'un an	738 476	123 709	368 128	246 640
Emprunts et dettes financières	9 340	9 340		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 785	2 785		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 058	6 058		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfiques	9 621	9 621		
- T.V.A.	3 826	3 826		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	6 402	6 402		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	78 048	78 048		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	11 569	11 569		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>866 253</b>	<b>251 485</b>	<b>368 128</b>	<b>246 640</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	330 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	80 599			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

## 8 - AUTRES TABLEAUX

## 8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. 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			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

## 8.2 - FRAIS D'ETABLISSEMENT

	Valeurs nettes	Taux d'amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

## 8.3 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant

**9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)****9.1 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	128
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 256
Dettes fiscales et sociales	6 435
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	8 819

**9.2 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	292	11 569
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	292	11 569

Commentaires:

**9.3 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	87 787	1,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice		

Commentaires:

**9.4 - PARTS BENEFICIAIRES**

Valeur	Nombre

Etendue des droits qu'elles confèrent:





## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

## 10.2 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

	Montant
Rémunérations allouées aux membres:	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## 10.3 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	1 973
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	1 973

Commentaires:

## 10.4 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	1	

Commentaires:

ENGAGEMENT HORS BILAN :

L'EMPRUNT DE 222K€EST ASSORTI D'UN ENGAGEMENT DES ASSOCIES DE PARFAIRE LA TR  
TRESORERIE EN CAS DE BESOIN ET UNE PROMESSE DE NON CESSIION DES PARTS DE MAB  
MABEMA. D'UNE DELEGATION AU PROFIT DE LA SG D'UNE POLICE D'ASSURANCE SOUSCRI  
SOUSCRITE SUR LA TETE DE MONSIEUR ZOZOR BENOIT A HAUTEUR DE 222 K€AUPRES D'A  
D'APRIL.

## 11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
<b>A - Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; particip.</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
TRANSPALETTE SERVI	128 000		100,00	220 787	220 787	178 166		3 537 950	170 797	88 533
2MAB	1 001	92 017	90,90	180 000	180 000	37 237		36 411	7 282	11 814
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
NYLOCE	1 000		33,00	17 691	17 691	35 026		15 694	-3 937	
<b>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; particip.</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

## **MABEMA**

Société par Actions Simplifiée  
au capital de 87 787,00 Euros  
**Siège social** : 4 RUE DE VIENNE

13127 VITROLLES

**R.C.S** : 479 949 026 SALON DE PROVENCE

-----

### **PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30/06/2023**

#### ***EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS***

---

#### ***Décision n° 2***

##### **Résultat – Affectation**

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2022** faisant ressortir un **bénéfice de 217 397,05** Euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de **966 137,13** Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à **1 183 534,18** Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **1 183 534,18** Euros, de la façon suivante :

- Au report à nouveau pour un montant de 1 183 534,18 Euros

##### **Rappel des dividendes distribués**

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices (art. 243 Bis du code général des impôts).

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées au 4 de l'article 39 du Code général des impôts.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

---

##### **Le Président**





## **MABEMA**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2022

## MABEMA

SAS au capital de 87 787 €  
4 rue de Vienne  
13127 VITROLLES

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

A l'assemblée générale de la société MABEMA,

#### OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MABEMA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, 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 MABEMA à la fin de cet exercice.

#### FONDEMENT DE L'OPINION

##### REFERENTIEL 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.

#### LYON - AUDIT

L'apogée – 3 rue de Mailly – 69300 Caluire  
Tél. 04 72 00 59 60 [www.safigec.com](http://www.safigec.com)

Société de Commissaires aux comptes inscrits aux Compagnies Régionales de Lyon et de Grenoble.  
SELAS au capital de 40 000 €. RCS Lyon 501 032 866 00011. Naf 6920 Z - TVA FR 93 501 032 866

wf

**INDEPENDANCE**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

**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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.


Nous nous sommes assurés que les valeurs d'inventaire des titres de participation sont au moins égales aux valeurs nettes comptables figurant au bilan. Nous estimons que les éléments retenus pour déterminer les valeurs d'inventaire, conformément aux principes comptables énoncés à la note de l'annexe relative aux règles et méthodes comptables, sont pertinents.

**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 le Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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



**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.

**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.

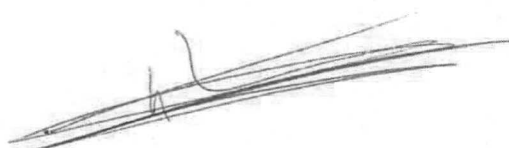
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Caluire, le 15/06/2023

Le Commissaire aux comptes

SAFIGEC AUDIT

William FABRE



**ANNEXE :**  
**DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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.

uf

MABEMA

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement	42 600	32 036	10 564	0,45	17 474	0,90
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	366 000		366 000	15,76	366 000	18,94
Constructions	1 516 949	868 251	648 698	27,93	713 346	36,92
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	700	700				
Immobilisations en cours	460 058		460 058	19,81	49 321	2,55
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	418 478		418 478	18,02	418 478	21,66
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 804 785</b>	<b>900 987</b>	<b>1 903 798</b>	<b>81,98</b>	<b>1 564 620</b>	<b>80,98</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	16 319		16 319	0,70	4 853	0,25
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	434		434	0,02		
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 784		3 784	0,16	1 028	0,05
. Autres	287 495		287 495	12,38	289 359	14,98
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	110 231		110 231	4,75	72 124	3,73
Charges constatées d'avance	292		292	0,01	170	0,01
<b>TOTAL (II)</b>	<b>418 554</b>		<b>418 554</b>	<b>18,02</b>	<b>367 533</b>	<b>19,02</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>3 223 340</b>	<b>900 987</b>	<b>2 322 353</b>	<b>100,00</b>	<b>1 932 153</b>	<b>100,00</b>

MABEMA

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2022		31/12/2021	
	(12 mois)		(12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : 87 787 )	87 787	3,78	87 787	4,54
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	176 000	7,58	176 000	9,11
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	8 779	0,38	8 779	0,45
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	966 137	41,60	876 829	45,38
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>217 397</b>	<b>9,36</b>	<b>89 308</b>	<b>4,62</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 456 100</b>	<b>62,70</b>	<b>1 238 703</b>	<b>64,11</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	738 476	31,80	489 075	25,31
. Découverts, concours bancaires	128	0,01	38	0,00
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	9 340	0,40	9 340	0,48
. Associés	78 048	3,36	108 048	5,59
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 785	0,12	7 755	0,40
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux	6 058	0,26	63 201	3,27
. Etat, impôts sur les bénéfices	9 621	0,41	12	0,00
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 826	0,16	4 327	0,22
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 402	0,28	189	0,01
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	11 569	0,50	11 465	0,59
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>866 253</b>	<b>37,30</b>	<b>693 450</b>	<b>35,89</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>2 322 353</b>	<b>100,00</b>	<b>1 932 153</b>	<b>100,00</b>

MABEMA

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	202 024		202 024	100,00	198 387	100,00	3 637	1,83	
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>202 024</b>		<b>202 024</b>	<b>100,00</b>	<b>198 387</b>	<b>100,00</b>	<b>3 637</b>	<b>1,83</b>	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges									
Autres produits			10	0,00	13	0,01	-3	-23,07	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>202 033</b>	<b>100,00</b>	<b>198 400</b>	<b>100,01</b>	<b>3 633</b>	<b>1,83</b>	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			23 448	11,61	16 923	8,53	6 525	38,56	
Impôts, taxes et versements assimilés			46 087	22,81	36 091	18,19	9 996	27,70	
Salaires et traitements			13 378	6,62	9 475	4,78	3 903	41,19	
Charges sociales			48 479	24,00	46 626	23,50	1 853	3,97	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			71 558	35,42	75 808	38,21	-4 250	-5,60	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			10	0,00	6	0,00	4	66,67	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>202 961</b>	<b>100,46</b>	<b>184 931</b>	<b>93,22</b>	<b>18 030</b>	<b>9,75</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-928</b>	<b>-0,45</b>	<b>13 469</b>	<b>6,79</b>	<b>-14 397</b>	<b>-106,88</b>	
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			182 611	90,39	88 533	44,63	94 078	106,26	
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>182 611</b>	<b>90,39</b>	<b>88 533</b>	<b>44,63</b>	<b>94 078</b>	<b>106,26</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			12 293	6,08	12 683	6,39	-390	-3,06	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>12 293</b>	<b>6,08</b>	<b>12 683</b>	<b>6,39</b>	<b>-390</b>	<b>-3,06</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>170 318</b>	<b>84,31</b>	<b>75 851</b>	<b>38,23</b>	<b>94 467</b>	<b>124,54</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>169 390</b>	<b>83,85</b>	<b>89 320</b>	<b>45,02</b>	<b>80 070</b>	<b>89,64</b>	

MABEMA

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	57 628	28,53			57 628	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>57 628</b>	<b>28,53</b>			<b>57 628</b>	<b>N/S</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>						
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>57 628</b>	<b>28,53</b>			<b>57 628</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	9 621	4,76	12	0,01	9 609	N/S
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>442 272</b>	<b>218,92</b>	<b>286 933</b>	<b>144,63</b>	<b>155 339</b>	<b>54,14</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>224 875</b>	<b>111,31</b>	<b>197 625</b>	<b>99,62</b>	<b>27 250</b>	<b>13,79</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>217 397</b>	<b>107,61</b>	<b>89 308</b>	<b>45,02</b>	<b>128 089</b>	<b>143,42</b>
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

**PREAMBULE**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 2 322 352,61 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 217 397,05 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Frais d'établissement
- Fonds commercial
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Parts bénéficiaires
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

**1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

**1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

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

**1.3 - STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

**1.4 - CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**1.5 - FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Rappel important:

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

**MABEMA**

## **ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

### **2 - CHANGEMENTS DE METHODE**

Les avantages de l'article 82 qui étaient comptabilisés au crédit du compte 791 jusqu'au 31/12/2020 sont désormais comptabilisés au crédit du compte 64141.

### **3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE**

## 4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement	42 600		
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains	366 000		
Constructions sur sol propre	1 040 916		
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	476 033		
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	700		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	49 321	410 737	
Avances et acomptes			
TOTAL	1 932 970	410 737	
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	418 478		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	418 478		
TOTAL GENERAL	2 394 048	410 737	

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement			42 600	42 600
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains			366 000	366 000
Constructions sur sol propre			1 040 916	1 040 916
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			476 033	476 033
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			700	700
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			460 058	
Avances et acomptes				
TOTAL			2 343 707	1 883 649
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			418 478	418 478
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			418 478	418 478
TOTAL GENERAL			2 804 785	2 344 727

## 5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	25 126	6 910		32 036
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	409 782	48 409		458 191
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	393 821	16 240		410 060
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	700			700
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>804 303</b>	<b>64 648</b>		<b>868 951</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>829 429</b>	<b>71 558</b>		<b>900 987</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	6 910				
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	48 409				
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	16 240				
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>64 648</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>71 558</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## 6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
<b>TOTAL Provisions règlementées</b>				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
<b>TOTAL Provisions</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>TOTAL Dépréciations</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## 7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	16 319	16 319	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	3 784	3 784	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	287 495	287 495	
Débiteurs divers	434	434	
Charges constatées d'avance	292	292	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>308 323</b>	<b>308 323</b>	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	128	128		
- plus d'un an	738 476	123 709	368 128	246 640
Emprunts et dettes financières	9 340	9 340		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 785	2 785		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 058	6 058		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	9 621	9 621		
- T.V.A.	3 826	3 826		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	6 402	6 402		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	78 048	78 048		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	11 569	11 569		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>866 253</b>	<b>251 485</b>	<b>368 128</b>	<b>246 640</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	330 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	80 599			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

## 8 - AUTRES TABLEAUX

## 8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. 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			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

MABEMA

**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

**8.2 - FRAIS D'ETABLISSEMENT**

	Valeurs nettes	Taux d'amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

**8.3 - FONDS COMMERCIAL**

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant

**9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)****9.1 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	128
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 256
Dettes fiscales et sociales	6 435
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>8 819</b>

**9.2 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	292	11 569
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>292</b>	<b>11 569</b>

Commentaires:

**9.3 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	87 787	1,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice		

Commentaires:

**9.4 - PARTS BENEFICIAIRES**

Valeur	Nombre

Etendue des droits qu'elles confèrent:



## 10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

## 10.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
HYPOTHEQUE SUR EMPRUNT DE 330KE	330 000
HYPOTHEQUE SUR EMPRUNT DE 222KE	222 000
HYPOTHEQUE SUR EMPRUNT DE 415KE	415 000
TOTAL	967 000
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

## 10.2 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

	Montant
Rémunérations allouées aux membres:	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## 10.3 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	1 973
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	1 973

Commentaires:

## 10.4 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	1	

Commentaires:

ENGAGEMENT HORS BILAN :

L'EMPRUNT DE 222K€ EST ASSORTI D'UN ENGAGEMENT DES ASSOCIES DE PARFAIRE LA TR  
TRESORERIE EN CAS DE BESOIN ET UNE PROMESSE DE NON CESSIION DES PARTS DE MAB  
MABEMA. D'UNE DELEGATION AU PROFIT DE LA SG D'UNE POLICE D'ASSURANCE SOUSCRI  
SOUSCRITE SUR LA TETE DE MONSIEUR ZOZOR BENOIT A HAUTEUR DE 222 K€ AUPRES D'A  
D'APRIL.

## 11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
<b>A - Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; particip.</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
TRANSPALETTE SERVI	128 000	1 055 096	100,00	220 787	220 787	215 233		3 537 950	170 797	170 797
2MAB	1 001	92 017	90,90	180 000	180 000	37 237		36 411	7 282	11 814
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
NYLOCE	1 000		33,00	17 691	17 691	35 026		15 694	-3 937	
<b>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; partic.</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires



## MABEMA

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31/12/2022

## MABEMA

SAS au capital de 87 787 €  
4 rue de Vienne  
13127 VITROLLES

### RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

*Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2022*

A l'assemblée générale des associés de la société MABEMA,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

<b>CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE</b>
---

#### CONVENTIONS INTERVENUES AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Fait à Caluire, le 15/06/2023

Le Commissaire aux comptes

SAFIGEC AUDIT

William FABRE

