

RCS : ANNECY  
Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1978 B 80117  
Numéro SIREN : 314 343 195  
Nom ou dénomination : MABBOUX ROGER ET FILS

Ce dépôt a été enregistré le 30/11/2020 sous le numéro de dépôt B2020/013205

Désignation de l'entreprise : SAS MABBOUX ROGER ET FILS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
 Adresse de l'entreprise : 1921 ROUTE NATIONALE 74120 MEGEVE Durée de l'exercice précédent\* 12

Numéro SIRET\* 3 1 4 3 4 3 1 9 5 0 0 0 1 7 Néant  \*

				Exercice N clos le, <u>13 11 22 01 19</u>		N-1 <u>13 11 22 01 18</u>	
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net		
		1	2	3	4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
	Frais de développement *	CX	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	29 347	16 249	13 098	7 370
	Fonds commercial (1)	AH	AI	91 469		91 469	91 469
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	Terrains	AN	AO				
	Constructions	AP	AQ	534 792	177 870	356 922	360 617
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 724 199	2 120 401	603 798	535 398
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	2 380 880	1 544 946	835 934	766 026
	Immobilisations en cours	AV	AW				
	Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
Autres participations		CU	CV				
Créances rattachées à des participations		BB	BC				
Autres titres immobilisés		BD	BE				
Prêts		BF	BG				2 220
Autres immobilisations financières*		BH	BI	963		963	922
<b>TOTAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>BK</b>	<b>5 761 650</b>	<b>3 859 467</b>	<b>1 902 183</b>	<b>1 764 022</b>
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	87 833		87 833	49 313
	En cours de production de biens	BN	BO				
	En cours de production de services	BP	BQ				
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS	315 535		315 535	245 352
	Marchandises	BT	BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	1 721		1 721	10 054
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	2 697 892	165 457	2 532 436	2 179 980
	Autres créances (3)	BZ	CA	103 090	28 000	75 090	285 357
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE				
	Disponibilités	CF	CG	806 771		806 771	937 447
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	135 064		135 064	157 181
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>CK</b>	<b>4 147 907</b>	<b>193 457</b>	<b>3 954 450</b>	<b>3 864 685</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
Ecart de conversion actif* (VI)		CN					
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		<b>CO</b>	<b>1A</b>	<b>9 909 556</b>	<b>4 052 923</b>	<b>5 856 633</b>	<b>5 628 707</b>
Renvois : (1) Dont droit au bail			CP		(1)	(3) Part à plus d'un an	CR
Clause de réserve de propriété *		Immobilisations :	Stocks :			Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Legal Group

Désignation de l'entreprise : SAS MABBOUX ROGER ET FILS		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....40.000.....)	DA	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	3 026 971	2 915 918
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	273 634	181 054
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	3 344 605	3 140 971
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
<b>TOTAL (II)</b>		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 330 794	1 310 227
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	1 450	1 792
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	7 264	4 938
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	296 994	244 276
	Dettes fiscales et sociales	DY	699 593	651 169
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	1 088	34 945
	Autres dettes	EA	173 758	239 301
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 085	1 085
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	2 512 028	2 487 735	
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	5 856 633	5 628 707
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 630 890	1 603 250	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS MABBOUX ROGER ET FILS

Néant 

		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC		
	Production vendue	} biens*	FD	420 395	FE	FF	420 395
			} services*	FG	6 311 188	FH	FI
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		6 731 583	FK	FL	6 731 583
	Production stockée*				FM	70 183	
	Production immobilisée*				FN	21 256	
	Subventions d'exploitation				FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	191 854	
	Autres produits (1) (11)				FQ	106	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS		
	Variation de stock (marchandises)*				FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	678 182	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	(38 521)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	3 476 714	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	75 964	
	Salaires et traitements*				FY	1 292 362	
	Charges sociales (10)				FZ	493 251	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	}	- dotations aux amortissements*	GA	547 971	599 646
				- dotations aux provisions	GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GC	165 457	35 668		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD					
	Autres charges (12)	GE	39 370	30 906			
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	6 730 750
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	284 232
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	218	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	384	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	218
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	11 982	
	Différences négatives de change				GS	13 071	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	11 982
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	(11 763)
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	272 469
							163 742

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

**4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS MABBOUX ROGER ET FILS		Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N
		Exercice N-1
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB 190 940
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD 190 940
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF 90 991
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG 28 000
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH 118 991
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI 71 949
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise <b>(IX)</b>		HJ
Impôts sur les bénéfices * <b>(X)</b>		HK 70 784
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL 7 206 140
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM 6 932 507
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN 273 634
<b>RENNVOIS</b>	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	HP 360 043
		- Crédit bail immobilier
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)
	(9) Dont transferts de charges	A1 156 187
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) <b>A5</b>	A2
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4 169	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives <b>A6</b>	obligatoires <b>A9</b>	
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <b>A8</b>	dont cotisations Madelin <b>A7</b>
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N
		Charges exceptionnelles
		Produits exceptionnels
Cf état annexe		118 991
		190 940
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N
		Charges antérieures
		Produits antérieurs

**EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT**

Cegid Group

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 856 632.57 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 731 582.94 Euros et dégageant un bénéfice de 273 633.71 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

Cf Dossier Fiscal

#### Etat des amortissements

Cf Dossier Fiscal

#### Etat des provisions

Cf Dossier Fiscal

#### Etat des échéances des créances et des dettes

Cf Dossier Fiscal

#### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
CAPITAL SOCIAL	40.0000	1 000			1 000

#### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FOND COMMERCIAL	91 469			91 469	
Total	91 469			91 469	

Le fonds commercial figurant à l'actif de notre société provient d'une opération d'achat qui a eu lieu le 26.04.2001. Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fond de commerce qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité. En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fond commercial ne fait l'objet d'amortissement. Conformément au règlement 2015-06 de l'ANC, en l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé malgré l'absence d'indice de perte de valeur. La valeur du fonds commercial déterminée au 31 décembre 2018 étant supérieure à la valeur nette comptable du fonds commercial, aucune dépréciation du fonds commercial n'a été comptabilisée.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Autres immobilisations incorporelles

(Code de Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Concession brevets licences marques logiciels	29 347	33.33

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 25 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 25 ans
Matériels et outillages	Dégressif	3 à 5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Dégressif	1 à 5 ans

### Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier coût d'achat.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

### Opérations à long terme

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux et en excluant les frais financiers."

Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### **Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	206 941
Autres créances	19 084
Total	226 025

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 751
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 378
Dettes fiscales et sociales	70 523
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 088
Autres dettes	173 758
Total	297 499

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	135 064
Total	135 064
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 085
Total	1 085

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	884 453
Total	884 453

Hypothèque sur bail à construction sur les biens et droits immobiliers sis à MEGEVE LIEUDIT PAUTEX portant sur TENEMENT IMMOBILIER SECTION AY N°139 et 143

Rang de la garantie 1: Pour un montant de 330 000€ en principal outre les accessoires pour une durée de 180 mois.

Capital restant dû au 31.12.2018 est de 250 376 €.

- Gage sur véhicule montant initial de 216 000€

Capital restant dû au 31.12.18 : 101 854.39€

- Nantissement matériels outillage pour un montant initial de 142 750€

Capital restant au 31.12.18 : 70 828.18€

- Gage sur véhicule montant initial de 150 000€

Capital restant dû au 31.12.18 : 127 667.01€

- Gage sur véhicule montant initial de 164 000€

Capital restant dû au 31.12.18 : 140 198.79€

- Nantissement sur tracteur routier montant initial de 95 500€

Capital restant dû au 31.12.18 : 48 108€

- Nantissement sur matériel de terrassement montant initial de 161 290€

Capital restant dû au 31.12.18 : 145 421€

#### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

##### Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 071 469
LEASING	1 030 567	
INTERET EMPRUNT	40 902	
Total (1)		1 071 469

##### Engagements reçus

Hypothèque bail à construction	250 376
caution RG	365 953
Découvert bancaire	142 000
Total	758 329

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			1 810 881		1 810 881
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			282 869		282 869
- dotations de l'exercice			139 099		139 099
Total			421 968		421 968
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			548 714		548 714
- exercice			347 355		347 355
Total			896 069		896 069
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			320 435		320 435
- entre 1 et 5 ans			579 483		579 483
Total			899 918		899 918
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			277	23 633	23 910
- entre 1 et 5 ans			24 622		24 622
Total			24 900	23 633	48 533

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**MABBOUX ROGER ET FILS**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 40 000 euros**  
**Siège social : 1921 Route Nationale**  
**74120 MEGEVE**  
**314 343 195 RCS ANNECY**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 28 SEPTEMBRE 2020**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 273 633,71 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 273 633,71 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 3 300 604,99 euros.

\*\*\*

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2016	70.000 €	-	-
31/12/2017	70.000 €	-	-
31/12/2018	70.000 €	-	-

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 septembre 2020.**

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

Certifié conforme  
Le Président  
Serge MABBOUX





# FIDUCIAL

AUDIT

AGENCE D'ANNECY  
17, rue de Rumilly  
B.P. 40063  
74002 ANNECY CEDEX  
Tél. 04 50 10 07 83  
Fax 04 50 10 07 61

## **SAS MABBOUX ROGER ET FILS**

1921, Route Nationale  
74120 MEGEVE

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2019

#### **SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE DE RÉVISION COMPTABLE**

Société Anonyme d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre - N° TVA FR 39 334 301 488  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris - Île-de-France et Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles  
Siège social : Paris La Défense - 41, rue du Capitaine Guynemer - 92925 La Défense Cedex - Site : [www.fiducial.fr](http://www.fiducial.fr)

**SAS MABBOUX ROGER ET FILS**  
1921, Route Nationale  
74120 MEGEVE

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux associés,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de société **MABBOUX ROGER ET FILS SAS** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 27 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

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

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

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, 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.

### **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Annecy, le 18 septembre 2020

Le Commissaire aux comptes  
FIDAUDIT

  
**Guillaume GASCOU**  
*Associé*

Désignation de l'entreprise : SAS MABBOUX ROGER ET FILS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
 Adresse de l'entreprise 1921 ROUTE NATIONALE 74120 MEGEVE Durée de l'exercice précédent\* 12

Numéro SIRET\* 31434319500017 Néant  \*

				Exercice N clos le		N-1		
				13 11 22 01 91		13 11 22 01 81		
		Brut		Amortissements, provisions		Net		
		1		2		3		
						Net		
						4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC				
	Frais de développement *	CX		CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	29 347	AG	16 249	13 098	7 370	
	Fonds commercial (1)	AH	91 469	AJ		91 469	91 469	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	Terrains	AN		AO				
	Constructions	AP	534 792	AQ	177 870	356 922	360 617	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 724 199	AS	2 120 401	603 798	535 398	
	Autres immobilisations corporelles	AT	2 380 880	AU	1 544 946	835 934	766 026	
Immobilisations en cours	AV		AW					
Avances et acomptes	AX		AY					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
	Autres participations	CU		CV				
	Créances rattachées à des participations	BB		BC				
	Autres titres immobilisés	BD		BE				
	Prêts	BF		BG			2 220	
	Autres immobilisations financières*	BH	963	BI		963	922	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>BJ</b>	<b>5 761 650</b>	<b>BK</b>	<b>3 859 467</b>	<b>1 902 183</b>	<b>1 764 022</b>	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Matières premières, approvisionnements	BL	87 833	BM		87 833	49 313
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis		BR	315 535	BS		315 535	245 352	
Marchandises		BT		BU				
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	1 721	BW		1 721	10 054	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	2 697 892	BY	165 457	2 532 436	2 179 980	
Autres créances (3)		BZ	103 090	CA	28 000	75 090	285 357	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC				
DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	806 771	CG		806 771	937 447	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	135 064	CI		135 064	157 181	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>4 147 907</b>	<b>CK</b>	<b>193 457</b>	<b>3 954 450</b>	<b>3 864 685</b>	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>CO</b>	<b>9 909 556</b>	<b>1A</b>	<b>4 052 923</b>	<b>5 856 633</b>	<b>5 628 707</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(1)	(3) Part à plus d'un an : CR		
Clause de réserve de propriété **	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS MABBOUX ROGER ET FILS

Néant  \*

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....40...000.....)	DA	40 000	40 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	4 000	4 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	3 026 971	2 915 918	
	Report à nouveau	DH			
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	273 634	181 054	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	3 344 605	3 140 971	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 330 794	1 310 227	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	1 450	1 792	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	7 264	4 938	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	296 994	244 276	
	Dettes fiscales et sociales	DY	699 593	651 169	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	1 088	34 945	
	Autres dettes	EA	173 758	239 301	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 085	1 085	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	2 512 028	2 487 735		
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	5 856 633	5 628 707		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 630 890	1 603 250		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS MABBOUX ROGER ET FILS

Néant 

#

		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	biens* services*	FD	420 395	FE		FF	420 395	
			FG	6 311 188	FH		FI	6 311 188	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	6 731 583	FK		FL	6 731 583	5 625 796	
	Production stockée*					FM	70 183	41 080	
	Production immobilisée*					FN	21 256		
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	191 854	274 167	
	Autres produits (1) (11)					FQ	106	1 902	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	7 014 982	5 942 945
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	678 182	681 992	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(38 521)	(6 248)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	3 476 714	2 614 077	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	75 964	76 744	
	Salaires et traitements*					FY	1 292 362	1 266 765	
	Charges sociales (10)					FZ	493 251	466 968	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	547 971	599 646
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	165 457	35 668
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)						GE	39 370	30 906
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	6 730 750	5 766 516	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	284 232	176 429	
opérations et montant	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	218	384	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	218	384	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	11 982	13 071	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	11 982	13 071	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	(11 763)	(12 687)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	272 469	163 742	

Désignation de l'entreprise : SAS MABBOUX ROGER ET FILS		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	190 940 / 101 030
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	190 940 / 101 030
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	35
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	90 991 / 68 770
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	28 000
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	118 991 / 68 805
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	71 949 / 32 225
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	70 784 / 14 913
<b>TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VIII)</b>		HL	7 206 140 / 6 044 359
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	6 932 507 / 5 863 306
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	273 634 / 181 054
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	Dont { produits de locations immobilières / produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
(3)	Dont { - Crédit bail mobilier * / - Crédit bail immobilier	HP	360 043 / 320 231
		HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IU	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.L.)	HX	
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	156 187 / 238 611
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	169 / 164
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 / Dont cotisations Madelin A7		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N	
Cf état annexe		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
		118 991	190 940
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

RENOUVOIS

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 856 632.57 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 731 582.94 Euros et dégagant un bénéfice de 273 633.71 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Une crise sanitaire majeure liée au virus dénommé COVID -19 touche le monde entier. Cette situation brutale et imprévisible a conduit l'Etat Français dès le 12 mars 2020 à prendre des mesures immédiates et exceptionnelles pour lutter contre cette pandémie en instaurant un confinement sur l'ensemble territoire conduisant à un ralentissement voire à un arrêt des activités pour plusieurs entreprises.

Ce contexte sans précédent va entraîner une dégradation importante de l'économie dont il est difficile de mesurer les conséquences à ce stade.

Compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2019, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

Cf Dossier Fiscal

#### Etat des amortissements

Cf Dossier Fiscal

#### Etat des provisions

Cf Dossier Fiscal

#### Etat des échéances des créances et des dettes

Cf Dossier Fiscal

#### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
CAPITAL SOCIAL	40.0000	1 000			1 000

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FOND COMMERCIAL	91 469			91 469	
Total	91 469			91 469	

Le fonds commercial figurant à l'actif de notre société provient d'une opération d'achat qui a eu lieu le 26.04.2001. Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fond de commerce qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité. En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fond commercial ne fait l'objet d'amortissement. Conformément au règlement 2015-06 de l'ANC, en l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé malgré l'absence d'indice de perte de valeur. La valeur du fonds commercial déterminée au 31 décembre 2019 étant supérieure à la valeur nette comptable du fonds commercial, aucune dépréciation du fonds commercial n'a été comptabilisée.

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Concession brevets licences marques logiciels	29 347	33.33

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 25 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 25 ans
Matériels et outillages	Dégressif	3 à 5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Dégressif	1 à 5 ans

### **Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier coût d'achat.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### **Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

### **Opérations à long terme**

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux et en excluant les frais financiers."

Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### **Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	206 941
Autres créances	19 084
Total	226 025

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 751
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 378
Dettes fiscales et sociales	70 523
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 088
Autres dettes	173 758
Total	297 499

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	135 064
Total	135 064
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 085
Total	1 085

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 118 184
Total	1 118 184

Hypothèque sur bail à construction sur les biens et droits immobiliers sis à MEGEVE LIEUDIT PAUTEX portant sur TENEMENT IMMOBILIER SECTION AY N°139 et 143

Rang de la garantie 1: Pour un montant de 330 000€ en principal outre les accessoires pour une durée de 180 mois.

Capital restant dû au 31.12.19 est de 230 700,31 €.

- Gage sur véhicule montant initial de 216 000€

Capital restant dû au 31.12.19 : 58 391,52€

- Nantissement matériels outillage pour un montant initial de 142 750€

Capital restant au 31.12.19 : 41 654,74€

- Gage sur véhicule montant initial de 150 000€

Capital restant dû au 31.12.19 : 97 798,37€

- Gage sur véhicule montant initial de 164 000€

Capital restant dû au 31.12.19 : 107 558,40€

- Nantissement sur tracteur routier montant initial de 95 500€

Capital restant dû au 31.12.19 : 28 951,31€

- Nantissement sur matériel de terrassement montant initial de 161 290€

Capital restant dû au 31.12.19 : 113 511,02€

- Nantissement sur matériel de terrassement montant initial de 136 000€

Capital restant dû au 31.12.19 : 136 000€

- Nantissement sur matériel de terrassement montant initial de 25 000€

Capital restant dû au 31.12.19 : 24 175,70€

- Nantissement sur matériel de IVECO montant initial de 47 800€

Capital restant dû au 31.12.19 : 46 223,94€

- Nantissement sur tracteur routier montant initial de 254 000€

Capital restant dû au 31.12.19 : 233 219,08€

#### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

##### Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 071 469
LEASING	1 030 567	
INTERET EMPRUNT	40 902	
Total (1)		1 071 469

##### Engagements reçus

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Hypothèque bail à construction	250 376
caution RG	365 953
Découvert bancaire	142 000
<b>Total</b>	<b>758 329</b>

### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			1 810 881		1 810 881
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			282 869		282 869
- dotations de l'exercice			139 099		139 099
<b>Total</b>			<b>421 968</b>		<b>421 968</b>
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			548 714		548 714
- exercice			347 355		347 355
<b>Total</b>			<b>896 069</b>		<b>896 069</b>
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			320 435		320 435
- entre 1 et 5 ans			579 483		579 483
<b>Total</b>			<b>899 918</b>		<b>899 918</b>
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			277	23 633	23 910
- entre 1 et 5 ans			24 622		24 622
<b>Total</b>			<b>24 900</b>	<b>23 633</b>	<b>48 533</b>

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Désignation de l'entreprise : SAS MABBOUX ROGER ET FILS

Néant

\*

CADRE A	IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations					
						Consécutives à une réévaluation pratique au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD	114 093	KE		KF	12 118	
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ	467 776	KK		KL	1 081
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants	M2	3 090	KP	47 605	KQ		KR	21 256
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				KS	2 772 604	KT		KU	339 971	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *				KV		KW		KX	
		Matériel de transport *				KY	2 598 664	KZ		LA	396 046
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	30 557	LC		LD	6 580
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes				LK		LL		LM		
TOTAL III				LN	5 917 207	LO		LP	764 934		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T		
	Autres participations				8U		8V		8W		
	Autres titres immobilisés				1P		1R		1S		
	Prêts et autres immobilisations financières				1T	3 142	1U		1V	71	
	TOTAL IV				LQ	3 142	LR		LS	71	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	6 034 441	ØH		ØJ	777 123		

CADRE B	IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
					par virement de poste à poste 1	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				IN		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				IO	5 395	LW	120 816	1X	120 816	
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		
	Constructions	Sur sol propre			IQ	2 926	MA	465 931	MB	465 931	
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME		
		Inst. gales, agencés et am. des constructions			IS		MG	68 861	MH	68 861	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT	388 376	MJ	2 724 199	MK	2 724 199	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers				IU		MM		MN	
		Matériel de transport				IV	647 362	MP	2 347 349	MQ	2 347 349
		Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier				IW	3 605	MS	33 531	MT	33 531
		Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW	
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		
	Avances et acomptes				NC		ND		NE		
TOTAL III				IY	1 042 270	NG	5 639 871	NH	5 639 871		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		
	Autres participations				1Ø		ØX		ØY		
	Autres titres immobilisés				11		2B		2C		
	Prêts et autres immobilisations financières				12	2 250	2E	963	2F	963	
	TOTAL IV				13	2 250	NJ	963	NK	963	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				14	1 049 914	ØK	5 761 650	ØL	5 761 650		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS MABBOUX ROGER ET FILS Néant  \*

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) \*

Table with 5 main columns: IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES, Montant des amortissements au début de l'exercice, Augmentations : dotations de l'exercice, Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises, Montant des amortissements à la fin de l'exercice. Includes sub-rows for Frais d'établissement, Autres immobilisations incorporelles, Terrains, Constructions, etc.

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Table with 8 columns: Immobilisations amortissables, Colonne 1 Différentiel de durée et autres, Colonne 2 Mode dégressif, Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel, Colonne 4 Différentiel de durée et autres, Colonne 5 Mode dégressif, Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel, Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice. Includes sub-rows for Frais d'établissement, Autres immob. incorporelles, Terrains, Constructions, etc.

CADRE C

Table with 5 columns: MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES \*, Montant net au début de l'exercice, Augmentations, Dotations de l'exercice aux amortissements, Montant net à la fin de l'exercice. Includes sub-rows for Frais d'émission d'emprunt à étaler, Primes de remboursement des obligations.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Capital Group

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS MABBOUX ROGER ET FILS

Néant  \*

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
		1	2	3	4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
	<b>TOTAL I</b>	3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
	<b>TOTAL II</b>	5Z	TV	TW	TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D
		- corporelles	6E	6F	6G	6H
		- titres mis en équivalence	02	03	04	05
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X
		- autres immobilisations financières (1)*	06	07	08	09
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A	
	<b>TOTAL III</b>	7B	7Y	7Z	7A	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	7U	7V	7W	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	165 457	UF	35 668	
	- financières	UG		UH		
	- exceptionnelles	UJ	28 000	UK		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

Désignation de l'entreprise : SAS MABBOUX ROGER ET FILS

Néant  \*

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	963	UV	(1)	UW	963			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	364 837		364 837					
	Autres créances clients		UX	2 333 055		2 333 055					
	Créance représentative de titres / prêts ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	950		950					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	8 002		8 002					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	35 317		35 317				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP	13 252		13 252				
	Groupe et associés (2)		VC	7 091		7 091					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	38 478		38 478					
	Charges constatées d'avance		VS	135 064		135 064					
	<b>TOTAUX</b>		VT	2 937 009	VU	2 936 046	VV	963			
RENVOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD	2 220							
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	4 440							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	1 751		1 751					
	à plus de 1 an à l'origine		VH	1 329 043		447 905		756 054		125 083	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	296 994		296 994						
Personnel et comptes rattachés		8C	103 122		103 122						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	141 402		141 402						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E	53 645		53 645					
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	388 382		388 382					
Obligations cautionnées		VX									
Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	13 042		13 042						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	1 088		1 088						
Groupe et associés (2)		VI	1 450		1 450						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	173 758		173 758						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	1 085		1 085						
<b>TOTAUX</b>		VY	2 504 763	VZ	1 623 626		756 054		125 083		
RENVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	462 800	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL	1 450		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	442 241	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Group