RCS : TOULOUSE
Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 02251
Numéro SIREN : 439 828 856
Nom ou dénomination : AB7 SANTE

Ce dépôt a été enregistré le 30/09/2019 sous le numéro de dépôt B2019/027159

2336894

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/027159**
n° de gestion : **2001B02251**
n° SIREN : **439 828 856 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 30/09/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

AB7 SANTE - Société par actions simplifiée
chemin Des Monges 31450 Deyme -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels

2336894

19/27159

Liasse fiscale

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2019

Désignation de l'entreprise : AB7 SANTE — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : Chemin des Monges BP 9 31450 DEYME — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 4 3 9 8 2 8 8 5 6 0 0 0 1 3 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2018

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	36 267	AG		36 267
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	106 046	AK		106 046
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 030 598	AS	1 466 891	563 707
	Autres immobilisations corporelles	AT	278 525	AU	148 569	129 957
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX	21 135	AY		21 135
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	BS		BT		
	Autres participations	CU	275 834	CV		275 834
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	192 990	BI		192 990
	TOTAL (II)	BJ	2 941 395	BK	1 615 460	1 325 935
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	2 838 700	BM	23 691	2 815 009
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	602 051	BS	11 336	590 716
	Marchandises	BT	30 261	BU		30 261
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 508 869	BY	20 348	2 488 520
	Autres créances (3)	BZ	2 422 947	CA		2 422 947
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	518 969	CG		518 969
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	12 388	CI		12 388
	TOTAL (III)	CJ	8 934 186	CK	55 375	8 878 811
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN	28 159			28 159
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	11 903 741	1A	1 670 835	10 232 906

Renvois : (1) Dont droit au bail — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété * : Immobilisations — Stocks — Créances

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

COPIE CONFORME

BAGE Expert-comptables Janvier 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

② **BILAN — PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 SD 2019

Désignation de l'entreprise : AB7 SANTE — Néant ☐*

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 1 000 000)		DA	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,		DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC	
	Réserve légale (3)		DD	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)		DG	1 916 218
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	409 845
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	3 426 063
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
	Avances conditionnées		DN	
	TOTAL (II)		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	28 159
	Provisions pour charges		DQ	
	TOTAL (III)		DR	28 159
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	3 110 506
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	1 009 204
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	2 233 956
	Dettes fiscales et sociales		DY	201 601
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	42 347
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)		EB	181 068
	TOTAL (IV)		EC	6 778 684
	Ecarts de conversion passif * **(V)**		ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	10 232 906

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	3 945 780
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	1 932

SAGE Ecritures comptables - Janvier 2011

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

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : AB7 SANTE — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue — biens *	FD	3 731 197	FE	5 148 089	FF	8 879 286	
	Production vendue — services *	FG	385 241	FH	108 189	FI	493 430	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	4 116 438	FK	5 256 278	FL	9 372 716	
	Production stockée *					FM	81 252	
	Production immobilisée *					FN	106 046	
	Subventions d'exploitation					FO	2 231	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	76 596	
	Autres produits (1) (11)					FQ	28 758	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	9 667 598	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	11 491	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(30 261)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	4 093 961	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(160 426)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 323 909	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	92 074	
	Salaires et traitements *					FY	1 102 060	
	Charges sociales (10)					FZ	320 087	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux amortissements *					GA	444 177	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	53 457	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	860 103	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	9 110 631	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	556 966	
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		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	25 504	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	32 825	
	Différences positives de change					GN	13 066	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	71 395	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	28 159	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	108 796	
	Différences négatives de change					GS	34 608	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	171 564	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	(100 169)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	456 798	

(RENVOIS voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

BAOE Ecran-comptable-Janvier 2019

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise AB7 SANTE — Néant ☐*

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	45 867
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	45 867
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	40 536
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	40 536
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	5 331
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	52 284
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	9 784 860
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	9 375 015
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	409 845
RENVOIS (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)	1G	
(3) Dont	Crédit bail mobilier *	HP	
	Crédit bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	21 756
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	9 308
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 *bis* du C G I)	HX	
(6*ter*)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	18 417
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	858 564
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6	obligatoires A9	

(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
CESSIONS IMMOBILISATIONS	40 536	45 867

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

SAGE Experts-comptables Janvier 2019

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

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 10 232 905,91 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 409 844,54 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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 01/01/2017 au 31/12/2017.

SOMMAIRE

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
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen

Règles et méthodes 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.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

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:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Frais de recherche et de développement

Pour l'année 2018, les frais de R&D activables se sont élevés à 106 K euros.

Au 31 décembre 2018, les frais de recherche appliquée et des frais de développement immobilisés s'élèvent à 106 K euros.

La société a bénéficié d'un crédit d'impôt de 28 K€.

Immobilisations 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 :

Autorisations de mise sur le marché	**Non amortissables**
Matériel et outillage industriels	**de 03 à 05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 03 à 10 ans**

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.

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.

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.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile.
La comptabilisation du CICE a été réalisée en diminution des charges de personnel pour 49 596 €.

Conformément à l'article 244 quater C du CGI le crédit d'impôt a été affecté à la reconstitution du fonds de roulement

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

INTEGRATION FISCALE

La SAS AB7 SANTE fait partie du groupe d'intégration fiscale dont la société mère est la SAS AB7 HOLDING (N° Siret : 44047400500012).
La convention régissant ce groupe prévoit que chaque filiale constate l'impôt dont elle serait redevable si elle était imposée seule.
Les éventuelles économies d'impôts sont conservées chez la société mère et sont considérés comme gain immédiat de l'exercice.
Les incidences sur le calcul de l'impôt du groupe liées au régime de l'intégration fiscale sont comptabilisées dans les comptes de la SAS AB7 HOLDING.

Imposition	Euros
Imposition individuelle	52 284
Incidence intégration fiscale	0
Imposition comptabilisée	**52 284**

Le montant de la charge d'impôt correspond à l'impôt sur les sociétés pour 80 630 € diminué des crédits d'impôt qui s'élèvent à 28 346 €.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	36 267		106 046
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 915 387		158 011
Autres installations, agencements, aménagements	262 231		1 585
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 710		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			21 135
TOTAL	**2 192 327**		**180 731**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	275 834		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	192 990		
TOTAL	**468 824**		
TOTAL GENERAL	**2 697 418**		**286 777**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			142 313	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		42 800	2 030 598	
Autres installations, agencements, aménagements			263 816	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			14 710	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			21 135	
TOTAL		**42 800**	**2 330 258**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			275 834	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			192 990	
TOTAL			**468 824**	
TOTAL GENERAL		**42 800**	**2 941 395**	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 056 968	412 186	2 264	1 466 891
Installations générales, agencements divers	104 752	31 458		136 210
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 825	533		12 358
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**1 173 546**	**444 177**	**2 264**	**1 615 460**
TOTAL GENERAL	**1 173 546**	**444 177**	**2 264**	**1 615 460**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	412 186				
Installations générales, agencements divers	31 458				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	533				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**444 177**				
TOTAL GENERAL	**444 177**				

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

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des 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 réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change	32 825	28 159	32 825	28 159
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	**32 825**	**28 159**	**32 825**	**28 159**
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	58 178	35 027	58 178	35 027
Sur comptes clients	1 918	18 430		20 348
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	**60 097**	**53 457**	**58 178**	**55 375**
TOTAL GENERAL	**92 922**	**81 616**	**91 003**	**83 535**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		53 457	58 178	
- financières		28 159	32 825	
- 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.

Etat des échéances des créances 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	192 990		192 990
Clients douteux ou litigieux	20 553	20 553	
Autres créances clients	2 488 315	2 488 315	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 037	3 037	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	995	995	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	489 342	489 342	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	2 836	2 836	
Groupe et associés	1 822 742	1 822 742	
Débiteurs divers	103 995	103 995	
Charges constatées d'avance	12 388	12 388	
TOTAL GENERAL	**5 137 194**	**4 944 204**	**192 990**

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 établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 932	1 932		
- plus d'un an	3 108 574	275 670	1 943 288	889 616
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 233 956	2 233 956		
Personnel et comptes rattachés	82 719	82 719		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	95 510	95 510		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	162	162		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	23 210	23 210		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 009 204	1 009 204		
Autres dettes	42 347	42 347		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	181 068	181 068		
TOTAL GENERAL	**6 778 684**	**3 945 780**	**1 943 288**	**889 616**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	600 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	142 875
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 2 311)	9 140
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**9 140**

Charges à payer et avoirs à établir

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	8 552
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	704 042
Dettes fiscales et sociales	110 268
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir)	
TOTAL	**822 861**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	12 388	181 068
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**12 388**	**181 068**

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100 000	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	100 000	10,00

Variation des capitaux propres

	Début exercice	+	-	Fin exercice
Capital social	1 000 000			1 000 000
Réserves	1 364 710	651 509		1 916 218
Résultat	651 509	409 845	651 509	409 845
TOTAL	**3 016 219**	**1 061 354**	**651 509**	**3 426 063**

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	8 879 286
Prestations de services	493 430
TOTAL	**9 372 716**

Répartition par marché géographique	Montant
France	4 116 438
Etranger	5 256 278
TOTAL	**9 372 716**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	456 798	50 791
Résultat exceptionnel (et participation)	5 331	1 493
Résultat comptable	409 845	52 284

L'impôt se décompose de la manière suivante :
- Impôt sur les sociétés : 80 630 € ;
- Crédit d'impôt recherche : 28 346 € ;

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	123 571
Autres engagements donnés : convention dailly escompte	200 000
TOTAL	**323 571**
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 :	
NEANT	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
- EMPRUNT CRCA - 206 000 € - NANTISSEMENT MATERIEL	206 000
TOTAL	**206 000**

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES 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.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	8 100
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	**8 100**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	1	
Ouvriers	28	
TOTAL	**40**	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		123 571	
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL		**123 571**	

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	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 consenties 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
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
AB7 AMERICA (1)	310 300	-411 935	97 %	300 380	300 380			3 458 880	108 229	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

(1) Montants exprimés en $

AB7 SANTE
Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 euros
Siège social : Chemin des Monges 31450 DEYME
RCS TOULOUSE 439 828 856

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 27 JUIN 2019

DEUXIÈME DECISION

L'associé unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018, s'élevant à 409 845 euros, en totalité au compte « Autres réserves ».

L'associé unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

****

QUATRIEME DECISION

L'Associé Unique, prenant acte de l'expiration des mandats des Commissaires aux Comptes titulaire (la société KPMG AUDIT SUD OUEST, Société par Actions Simplifiée immatriculée au RCS de TOULOUSE sous le numéro SIREN 512 802 588) et suppléant (la société KPMG AUDIT SUD EST, Société par Actions simplifiée immatriculée au RCS de Marseille sous le numéro SIREN 512 802 729), décide de nommer :

La Société KPMG S.A. représentée par Michel Dedieu – 224 rue Carmin CS 17610 - 31676 à Labège en remplacement de KPMG AUDIT SUD OUEST, Commissaire aux Comptes titulaire

Pour une durée de six exercices expirant à la date d'approbation des comptes de l'exercice clos en 2024.

L'Associé Unique décide de ne pas nommer de Commissaire aux Comptes suppléant en remplacement de la société KPMG AUDIT SUD EST dont le mandat a expiré.

Le Commissaire aux Comptes a fait connaître par avance à la société qu'il accepterait la nomination.

****

SIXIEME DECISION

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes pour accomplir toutes formalités légales.

Pour copie certifiée conforme
Le Président
AB7 HOLDING
Monsieur René CHELLE

KPMG AUDIT SUD-OUEST
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 82 52 52 52
Télécopie : +33 (0)5 82 52 52 51
Site internet : www.kpmg.fr

AB7 Santé S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018
AB7 Santé S.A.S.
Chemin des Monges
31450 Deyme
Ce rapport contient 22 pages
Référence : MD - 192.051 RCA

KPMG Audit Sud-Ouest,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets independants adherents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse

Société par actions simplifiée
inscrite à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Toulouse

Siège social
KPMG Audit Sud-Ouest
224 Rue Carmin
31676 Labège Cedex
Capital 200 000 €
Code APE 6920Z
512 802 588 R C S Toulouse
TVA Union Européenne
FR 95 51 28 02 588

KPMG AUDIT SUD-OUEST
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 82 52 52 52
Télécopie : +33 (0)5 82 52 52 51
Site internet : www.kpmg.fr

AB7 Santé S.A.S.

Siège social : Chemin des Monges
31450 Deyme
Capital social : €.1 000 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'attention de l'Associée unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AB7 Santé S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La société constitue des dépréciations de ses stocks selon les modalités décrites dans la note « Règles et méthodes comptables – Stocks » de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société AB7 Santé S.A.S. décrite dans la note « Règles et méthodes comptables – Stocks » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de cette approche. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement 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.

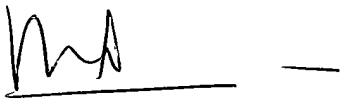
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Labège, le 13 juin 2019
KPMG Audit Sud-Ouest



Michel Dedieu
Associé

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	36 267		36 267	36 267	
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	106 046		106 046		106 046
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 030 598	1 466 891	563 707	858 418	- 294 711
Autres immobilisations corporelles	278 525	148 569	129 957	160 363	- 30 406
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes	21 135		21 135		21 135
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	275 834		275 834	275 834	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	192 990		192 990	192 990	
TOTAL (I)	**2 941 395**	**1 615 460**	**1 325 935**	**1 523 872**	**- 197 937**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	2 838 700	23 691	2 815 009	2 644 068	170 941
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	602 051	11 336	590 716	496 827	93 889
Marchandises	30 261		30 261		30 261
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	2 508 869	20 348	2 488 520	2 858 242	- 369 722
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	100 779		100 779	13 711	87 068
. Personnel	3 037		3 037	457	2 580
. Organismes sociaux	995		995		995
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	489 342		489 342	492 892	- 3 550
. Autres	1 828 794		1 828 794	820 207	1 008 587
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	518 969		518 969	550 317	- 31 348
Charges constatées d'avance	12 388		12 388	1 971	10 417
TOTAL (II)	**8 934 186**	**55 375**	**8 878 811**	**7 878 694**	**1 000 117**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)	28 159		28 159	32 825	- 4 666
TOTAL ACTIF (0 à V)	**11 903 741**	**1 670 835**	**10 232 906**	**9 435 391**	**797 515**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	1 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	100 000	100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 916 218	1 264 710	651 508
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	409 845	651 509	- 241 664
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	**3 426 063**	**3 016 218**	**409 845**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	28 159	32 825	- 4 666
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**28 159**	**32 825**	**- 4 666**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	3 108 574	2 651 630	456 944
. Découverts, concours bancaires	1 932	1 030	902
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	1 009 204	445 044	564 160
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 233 956	2 832 377	- 598 421
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	82 719	77 720	4 999
. Organismes sociaux	95 510	90 158	5 352
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	162	132	30
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	23 210	40 690	- 17 480
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 478	- 2 478
Autres dettes	42 347	114 502	- 72 155
Produits constatés d'avance	181 068	129 640	51 428
TOTAL (IV)	**6 778 684**	**6 385 400**	**393 284**
Ecart de conversion passif (V)		947	- 947
TOTAL PASSIF (I à V)	**10 232 906**	**9 435 391**	**797 515**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	3 731 196	5 148 090	8 879 286	8 853 205	26 081	0,29
Production vendue services	385 242	108 188	493 430	284 095	209 335	73,68
Chiffres d'affaires Nets	**4 113 438**	**5 256 278**	**9 372 716**	**9 137 300**	**235 416**	**2,58**
Production stockée			81 252	65 986	15 266	23,14
Production immobilisée			106 046		106 046	N/S
Subventions d'exploitation reçues			2 231	6 551	- 4 320	-65,94
Reprises sur amort. et prov.. transfert de charges			76 596	83 781	- 7 185	-8,58
Autres produits			28 758	15 517	13 241	85,33
Total des produits d'exploitation			**9 667 598**	**9 309 135**	**358 463**	**3,85**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			11 491	34 865	- 23 374	-67,04
Variation de stock (marchandises)			-30 261		- 30 261	N/S
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 093 961	4 070 644	23 317	0,57
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-160 426	-495 822	335 396	67,64
Autres achats et charges externes			2 323 909	2 138 327	185 582	8,68
Impôts, taxes et versements assimilés			92 074	145 666	- 53 592	-36,79
Salaires et traitements			1 102 060	991 493	110 567	11,15
Charges sociales			320 087	271 383	48 704	17,95
Dotations aux amortissements sur immobilisations			444 177	348 915	95 262	27,30
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			53 457	58 178	- 4 721	-8,11
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			860 103	793 272	66 831	8,42
Total des charges d'exploitation			**9 110 631**	**8 356 920**	**753 711**	**9,02**
RESULTAT EXPLOITATION			**556 966**	**952 215**	**- 395 249**	**-41,51**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			25 504	23 754	1 750	7,37
Reprises sur provisions et transferts de charges			32 825		32 825	N/S
Différences positives de change			13 066	5 445	7 621	139,96
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			**71 395**	**29 199**	**42 196**	**144,51**
Dotations financières aux amortissements et provisions			28 159	32 825	- 4 666	-14,21
Intérêts et charges assimilées			108 796	99 069	9 727	9,82
Différences négatives de change			34 608	111 999	- 77 391	-69,10
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			**171 564**	**243 894**	**- 72 330**	**-29,66**
RESULTAT FINANCIER			**-100 169**	**-214 694**	**114 525**	**53,34**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**456 798**	**737 521**	**- 280 723**	**-38,06**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	45 867		45 867	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	**45 867**		**45 867**	**N/S**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	40 536		40 536	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	**40 536**		**40 536**	**N/S**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**5 331**		**5 331**	**N/S**
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	52 284	86 012	- 33 728	-39,21
Total des Produits	**9 784 860**	**9 338 334**	**446 526**	**4,78**
Total des charges	**9 375 015**	**8 686 826**	**688 189**	**7,92**
RESULTAT NET	**409 845**	**651 509**	**- 241 664**	**-37,09**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Règles et méthodes 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.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

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:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Frais de recherche et de développement

Pour l'année 2018, les frais de R&D activables se sont élevés à 106 K euros.

Au 31 décembre 2018, les frais de recherche appliquée et des frais de développement immobilisés s'élèvent à 106 K euros.

La société a bénéficié d'un crédit d'impôt de 28 K€.

Immobilisations 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 :

Autorisations de mise sur le marché	**Non amortissables**
Matériel et outillage industriels	**de 03 à 05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 03 à 10 ans**

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.

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.

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.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile.
La comptabilisation du CICE a été réalisée en diminution des charges de personnel pour 49 596 €.

Conformément à l'article 244 quater C du CGI le crédit d'impôt a été affecté à la reconstitution du fonds de roulement

RECONNAISSANCE DU REVENU

Le chiffre d'affaires lié aux ventes de produits finis est constaté au moment de la livraison du bien, c'est-à-dire lors du transfert de propriété. De ce fait, en fonction de la date des incoterms un produit constaté d'avance peut être constaté.
Le chiffre d'affaires lié aux prestations de services est constaté à la date de réalisation de la prestation.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

INTEGRATION FISCALE

La SAS AB7 SANTE fait partie du groupe d'intégration fiscale dont la société mère est la SAS AB7 HOLDING (N° Siret : 44047400500012).
La convention régissant ce groupe prévoit que chaque filiale constate l'impôt dont elle serait redevable si elle était imposée seule.
Les éventuelles économies d'impôts sont conservées chez la société mère et sont considérés comme gain immédiat de l'exercice.
Les incidences sur le calcul de l'impôt du groupe liées au régime de l'intégration fiscale sont comptabilisées dans les comptes de la SAS AB7 HOLDING.

Imposition	Euros
Imposition individuelle	52 284
Incidence intégration fiscale	0
Imposition comptabilisée	**52 284**

Le montant de la charge d'impôt correspond à l'impôt sur les sociétés pour 80 630 € diminué des crédits d'impôt qui s'élèvent à 28 346 €.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	36 267		106 046
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 915 387		158 011
Autres installations, agencements, aménagements	262 231		1 585
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 710		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			21 135
TOTAL	**2 192 327**		**180 731**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	275 834		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	192 990		
TOTAL	**468 824**		
TOTAL GENERAL	**2 697 418**		**286 777**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			142 313	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		42 800	2 030 598	
Autres installations, agencements, aménagements			263 816	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			14 710	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			21 135	
TOTAL		**42 800**	**2 330 258**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			275 834	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			192 990	
TOTAL			**468 824**	
TOTAL GENERAL		**42 800**	**2 941 395**	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 056 968	412 186	2 264	1 466 891
Installations générales, agencements divers	104 752	31 458		136 210
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 825	533		12 358
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**1 173 546**	**444 177**	**2 264**	**1 615 460**
TOTAL GENERAL	**1 173 546**	**444 177**	**2 264**	**1 615 460**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	412 186				
Installations générales, agencements divers	31 458				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	533				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**444 177**				
TOTAL GENERAL	**444 177**				

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

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des 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 réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change	32 825	28 159	32 825	28 159
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	**32 825**	**28 159**	**32 825**	**28 159**
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	58 178	35 027	58 178	35 027
Sur comptes clients	1 918	18 430		20 348
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	**60 097**	**53 457**	**58 178**	**55 375**
TOTAL GENERAL	**92 922**	**81 616**	**91 003**	**83 535**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		53 457	58 178	
- financières		28 159	32 825	
- 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.

Etat des échéances des créances 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	192 990		192 990
Clients douteux ou litigieux	20 553	20 553	
Autres créances clients	2 488 315	2 488 315	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 037	3 037	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	995	995	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	489 342	489 342	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	2 836	2 836	
Groupe et associés	1 822 742	1 822 742	
Débiteurs divers	103 995	103 995	
Charges constatées d'avance	12 388	12 388	
TOTAL GENERAL	**5 137 194**	**4 944 204**	**192 990**
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 établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 932	1 932		
- plus d'un an	3 108 574	275 670	1 943 288	889 616
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 233 956	2 233 956		
Personnel et comptes rattachés	82 719	82 719		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	95 510	95 510		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	162	162		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	23 210	23 210		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 009 204	1 009 204		
Autres dettes	42 347	42 347		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	181 068	181 068		
TOTAL GENERAL	**6 778 684**	**3 945 780**	**1 943 288**	**889 616**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	600 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	142 875			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 2 311)	9 140
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**9 140**

Charges à payer et avoirs à établir

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	8 552
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	704 042
Dettes fiscales et sociales	110 268
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir)	
TOTAL	**822 861**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	12 388	181 068
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**12 388**	**181 068**

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100 000	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	100 000	10,00

Variation des capitaux propres

	Début exercice	+	-	Fin exercice
Capital social	1 000 000			1 000 000
Réserves	1 364 710	651 509		1 916 218
Résultat	651 509	409 845	651 509	409 845
TOTAL	**3 016 219**	**1 061 354**	**651 509**	**3 426 063**

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	8 879 286
Prestations de services	493 430
TOTAL	**9 372 716**

Répartition par marché géographique	Montant
France	4 116 438
Etranger	5 256 278
TOTAL	**9 372 716**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	456 798	50 791
Résultat exceptionnel (et participation)	5 331	1 493
Résultat comptable	409 845	52 284

L'impôt se décompose de la manière suivante :
- Impôt sur les sociétés : 80 630 € ;
- Crédit d'impôt recherche : 28 346 € ;

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	123 571
Autres engagements donnés : convention dailly escompte	200 000
TOTAL	**323 571**
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	250 000
Autres engagements reçus :	
TOTAL	**250 000**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
- EMPRUNT CRCA - 206 000 € - NANTISSEMENT MATERIEL	206 000
TOTAL	**206 000**

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES 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.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	8 100
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	**8 100**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	1	
Ouvriers	28	
TOTAL	**40**	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		123 571	
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL		**123 571**	

L'indemnité est déterminée en fonction de :
- l'ancienneté du salarié à la date de son départ à la retraite, le droit à l'indemnité étant exprimé généralement en mois de salaire ;
- la rémunération du salarié ; il faut estimer sa valeur à la date du départ en faisant une hypothèse sur le taux de croissance des salaires de la catégorie du salarié. Le taux annuel d'inflation est intégré dans le taux de croissance des salaires ;
- du mode de départ retenu : selon que le départ est à l'initiative du salarié ou de l'employeur.

Le taux de progression des salaires est de 1.70 %. Le taux de turn-over est faible. Il est calculé pour chaque catégorie de salarié.

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	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 consenties 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
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
AB7 AMERICA (1)	310 300	-411 935	97 %	300 380	300 380			3 458 880	108 229	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

(1) Montants exprimés en $