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 24/07/2020 sous le numéro de dépôt B2020/014312

Date : 24/07/2020

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2020/014312**
n° de gestion : **2001B02251**
n° SIREN : **439 828 856 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 24/07/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

AB7 SANTE
Chemin des Monges 31450 DEYME

**date de clôture : 31/12/2019**

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

Concernant les évènements RCS suivants :
**Dépôt des comptes annuels**

# Liasse fiscale

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

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2020

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 * : 43982885600013 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2019

| | | | 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 | 33 699 | CQ | 5 970 | 27 729 |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 72 636 | AG | 10 681 | 61 955 |
| | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | 13 739 | AK | | 13 739 |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | |
| | Constructions | AP | | AQ | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 2 562 397 | AS | 1 788 559 | 773 838 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 281 009 | AU | 180 419 | 100 589 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | | |
| | Avances et acomptes | AX | 1 182 291 | AY | | 1 182 291 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | 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 | 262 040 | BI | | 262 040 |
| | TOTAL (II) | BJ | 4 683 644 | BK | 1 985 629 | 2 698 015 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | 4 531 483 | BM | | 4 531 483 |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | 1 020 370 | BS | 326 494 | 693 876 |
| | Marchandises | BT | | BU | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 3 925 878 | BY | 20 512 | 3 905 366 |
| | Autres créances (3) | BZ | 5 883 412 | CA | | 5 883 412 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres .....) | CD | | CE | | |
| | Disponibilités | CF | 585 082 | CG | | 585 082 |
| Comptes de régularisation. | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 56 352 | CI | | 56 352 |
| | TOTAL (III) | CJ | 16 002 578 | CK | 347 006 | 15 655 571 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | |
| | Écarts de conversion actif * (VI) | CN | 6 388 | | | 6 388 |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 20 692 609 | 1A | 2 332 636 | 18 359 974 |

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

Certifié conforme

SAGE Experts-comptables Janvier 2020 : Etat préparatoire.

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

② **BILAN — PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 SD 2020

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 | 2 326 063 |
| | Report à nouveau | | DH | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | DI | 1 249 781 |
| | Subventions d'investissement | | DJ | |
| | Provisions réglementées * | | DK | |
| | **TOTAL (I)** | | DL | 4 675 844 |
| 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 | 24 238 |
| | Provisions pour charges | | DQ | |
| | **TOTAL (III)** | | DR | 24 238 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | | DU | 5 198 564 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | | DV | 2 447 719 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | DX | 3 933 718 |
| | Dettes fiscales et sociales | | DY | 565 895 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | DZ | 6 220 |
| | Autres dettes | | EA | 17 578 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | | EB | 1 490 197 |
| | **TOTAL (IV)** | | EC | 13 659 892 |
| | Ecarts de conversion passif * | **(V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | | EE | 18 359 974 |

| 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 | 9 204 662 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | 1 830 |

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

SASE Ecritures comptables Janvier 2020 - Etat obligatoire

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

DGFiP N° 2052-SD 2020

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 | 10 584 011 | FE | 6 079 211 | FP | 16 663 222 | |
| | Production vendue services * | FG | 242 911 | FH | 22 939 | FI | 265 850 | |
| | Chiffres d'affaires nets * | FJ | 10 826 922 | FK | 6 102 150 | FL | 16 929 072 | |
| | Production stockée * | | | | | FM | 418 319 | |
| | Production immobilisée * | | | | | FN | 4 023 | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9) | | | | | FP | 141 088 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 4 819 | |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | | FR | 17 497 320 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | 7 209 | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | 30 261 | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | 8 660 534 | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | (1 692 783) | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | | FW | 4 508 066 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | | FX | 135 935 | |
| | Salaires et traitements * | | | | | FY | 1 761 622 | |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 526 996 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements * | | | | | GA | 370 170 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | | | GC | 326 658 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | 17 850 | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 771 490 | |
| | Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | | GF | 15 424 008 | |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)** | | | | | | GG | 2 073 313 | |
| 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 | 62 103 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | 28 159 | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | 140 424 | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | | |
| | Total des produits financiers (V) | | | | | GP | 230 687 | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | | GQ | 6 388 | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 145 863 | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | 32 758 | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | Total des charges financières (VI) | | | | | GU | 185 009 | |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)** | | | | | | GV | 45 678 | |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)** | | | | | | GW | 2 118 991 | |

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2020 - Etats préparatoires

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

DGFiP N° 2053-SD 2020

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 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | **Total des produits exceptionnels** (7) (VII) | HD | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (*6 bis*) | HE | 4 172 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 62 632 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (*6 ter*) | HG | |
| | **Total des charges exceptionnelles** (7) (VIII) | HH | 66 804 |
| **4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)** | | HI | (66 804) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | 203 142 |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | 599 264 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 17 728 007 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 16 478 227 |
| **5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)** | | HN | 1 249 781 |

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) | IG | |
| (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) | IH | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | IJ | 57 532 |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | IK | 14 498 |
| (*6bis*) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.) | HX | |
| (*6ter*) | 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 | 106 061 |
| (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 | 768 214 |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 ; obligatoires A9 | | |
| | Dont cotisations facultatives Madelin A7 ; Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | | |

(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 | Exercice N — Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| CESSION IMMOBILISATIONS | 62 632 | |
| AMENDES | 4 000 | |
| AUTRES | 172 | |

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

| | Exercice N — Charges antérieures | Exercice N — Produits antérieurs |
|---|---|---|
| | | |

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

SAGE Experts-comptables - Janvier 2020 - Etat préparatoire

# Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 18 359 973,91 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 249 780,77 E, présenté sous forme de liste.

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

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 01/01/2018 au 31/12/2018.

# 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 2019, les frais de R&D activables se sont élevés à 4 K euros. Il y a eu 2 projets mis en service sur l'exercice pour 34 K€ et un projet abandonné pour 63 K€. Les projets mis en service ont été amortit selon le mode linéaire sur 5 ans (date de début d'amortissement le 01/07/2019).

Au 31 décembre 2019, les frais de recherche appliquée et des frais de développement immobilisés en en-cours s'élèvent à 14 Keuros.

***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.

*RECONNAISSANE 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.

**Changements de méthode**

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°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

**Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

*HAUSSE DE L'ACTIVITE*

La hausse du chiffre d'affaires et de l'effectif est dû à la signature d'un nouveau contrat pluriannuel fin 2018 de fabrication de produits vétérinaires, ainsi qu'au lancement commercial en 2019 d'une nouvelle gamme de produits vétérinaires développée par AB7 SANTE.

*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 | 599 264 |
| Incidence intégration fiscale | 0 |
| **Imposition comptabilisée** | **599 264** |

*EVENEMENT POSTERIEURS A LA CLOTURE*

Dans le cadre de la pandémie mondiale liée au COVID-19, le groupe a été amené, à partir du 16 mars 2020 à mettre en place plusieurs actions :

- Chômage partiel ;
- Décalage des échéances d'emprunt ;
- Souscription d'un prêt garantie par l'état
- Décalage des charges sociales

Cela a permis à l'entreprise de se réorganiser immédiatement pour respecter les mesures barrières et la protection de ses salariés.
D'un point de vue commercial, malgré ce contexte difficile, le groupe a réussi à maintenir un niveau de CA très proche des objectifs attendus.

Le 6 mai 2020, dans le cadre d'importants projets de développement le groupe AB7 a procédé à une levée de fonds de 6M€ auprès de deux investisseurs : IRDI SORIDEC Gestion et GRAND SUD OUEST CAPITAL

## 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 | | | 33 699 |
| Autres immobilisations incorporelles | 142 313 | | 40 392 |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 2 030 598 | | 531 799 |
| Autres installations, agencements, aménagements | 263 816 | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 14 710 | | 2 483 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | 21 135 | | 1 441 919 |
| **TOTAL** | **2 330 258** | | **1 976 201** |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | 275 834 | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 192 990 | | 73 250 |
| **TOTAL** | **468 824** | | **73 250** |
| **TOTAL GENERAL** | **2 941 395** | | **2 123 542** |

| | 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 | | | 33 699 | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 96 330 | 86 375 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | 2 562 397 | |
| Autres installations, agencements, aménagements | | | 263 816 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | 17 193 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | 280 763 | 1 182 291 | |
| **TOTAL** | | **280 763** | **4 025 697** | |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 275 834 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 4 200 | 262 040 | |
| **TOTAL** | | **4 200** | **537 874** | |
| **TOTAL GENERAL** | | **381 293** | **4 683 644** | |

## Etat des amortissements

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Début exercice | Dotations exercice | Eléments sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | | 5 970 | | 5 970 |
| Autres immobilisations incorporelles | | 10 681 | | 10 681 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 1 466 891 | 321 668 | | 1 788 559 |
| Installations générales, agencements divers | 136 210 | 30 981 | | 167 192 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 12 358 | 870 | | 13 228 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **TOTAL** | **1 615 460** | **353 519** | | **1 968 978** |
| **TOTAL GENERAL** | **1 615 460** | **370 170** | | **1 985 629** |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Linéaire | Dégressif | Exception. | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche | 5 970 | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 10 681 | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 321 668 | | | | |
| Installations générales, agencements divers | 30 981 | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 870 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| **TOTAL** | **353 519** | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **370 170** | | | | |

| 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 | 28 159 | 6 388 | 28 159 | 6 388 |
| Pour pensions et obligations | | | | |
| Pour impôts | | | | |
| Pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Pour grosses réparations | | | | |
| Pour charges sur congés payés | | | | |
| Autres provisions | | 17 850 | | 17 850 |
| **TOTAL Provisions** | **28 159** | **24 238** | **28 159** | **24 238** |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | |
| Sur titres mis en équivalence | | | | |
| Sur titres de participation | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | |
| Sur stocks et en-cours | 35 027 | 326 494 | 35 027 | 326 494 |
| Sur comptes clients | 20 348 | 164 | | 20 512 |
| Autres dépréciations | | | | |
| **TOTAL Dépréciations** | **55 375** | **326 658** | **35 027** | **347 006** |
| **TOTAL GENERAL** | **83 535** | **350 896** | **63 186** | **371 244** |
| Dont dotations et reprises : | | | | |
| - d'exploitation | | 344 508 | 35 027 | |
| - financières | | 6 388 | 28 159 | |
| - 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 | 262 040 | | 262 040 |
| Clients douteux ou litigieux | 20 553 | 20 553 | |
| Autres créances clients | 3 905 325 | 3 905 325 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 103 | 2 103 | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | |
| - T.V.A | 562 098 | 562 098 | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | 4 799 688 | 4 799 688 | |
| Débiteurs divers | 519 523 | 519 523 | |
| Charges constatées d'avance | 56 352 | 56 352 | |
| **TOTAL GENERAL** | **10 127 682** | **9 865 642** | **262 040** |
| 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 | 1 830 | 1 830 | | |
| - plus d'un an | 5 196 734 | 741 504 | 3 462 099 | 993 131 |
| Emprunts et dettes financières divers | 86 288 | 86 288 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 3 933 718 | 3 933 718 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 318 072 | 318 072 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 151 142 | 151 142 | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - T.V.A | 35 739 | 35 739 | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | 60 943 | 60 943 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 6 220 | 6 220 | | |
| Groupe et associés | 2 361 431 | 2 361 431 | | |
| Autres dettes | 17 578 | 17 578 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 490 197 | 1 490 197 | | |
| **TOTAL GENERAL** | **13 659 892** | **9 204 662** | **3 462 099** | **993 131** |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 2 601 288 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 428 867 | | | |
| 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 : ) | 418 668 |
| **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | |
| **DISPONIBILITES** | |
| **TOTAL** | **418 668** |

## 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 | 10 477 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 285 230 |
| Dettes fiscales et sociales | 449 077 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes (dont avoirs à établir : ) | |
| **TOTAL** | **1 744 784** |

## Charges et produits constatés d'avance

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Charges / Produits d'exploitation | 56 352 | 1 490 197 |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| **TOTAL** | **56 352** | **1 490 197** |

## 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 légales | 100 000 | | | 100 000 |
| Réserves | 1 916 218 | 409 845 | | 2 326 063 |
| Résultat | 409 845 | 1 249 781 | 409 845 | 1 249 781 |
| **TOTAL** | **3 426 063** | **1 659 626** | **409 845** | **4 675 844** |

## Ventilation du chiffre d'affaires net

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|---|---|
| Ventes de marchandises | |
| Ventes de produits finis | 16 663 222 |
| Prestations de services | 265 850 |
| **TOTAL** | **16 929 072** |

| Répartition par marché géographique | Montant |
|---|---|
| France | 10 826 922 |
| Etranger | 6 102 150 |
| **TOTAL** | **16 929 072** |

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| | Résultat avant impôts | Impôts |
|---|---|---|
| Résultat courant | 2 118 991 | 599 264 |
| Résultat exceptionnel (et participation) | **-66 804** | |
| Résultat comptable | 1 249 781 | 599 264 |

## Engagements financiers

| Engagements donnés | Montant |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | 423 336 |
| Engagements en matière de pensions | 192 325 |
| Autres engagements donnés : | |
| **TOTAL** | **615 661** |
| 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 | 854 933 |
| Autres engagements reçus : | |
| **TOTAL** | **854 933** |
| Dont concernant : | |
| - les dirigeants | |
| - les filiales | |
| - les participations | |
| - les autres entreprises liées | 423 336 |
| 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 | 8 300 |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services | |
| **TOTAL** | **8 300** |

## Effectif moyen

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|---|---|---|
| Cadres | 12 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 7 | |
| Employés | 3 | |
| Ouvriers | 41 | |
| **TOTAL** | **64** | |

**Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés**

| Engagements | Dirigeants | Autres | Provisions |
|---|---|---|---|
| Pensions et indemnités assimilées | | 192 325 | |
| 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** | | **192 325** | |

**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 | -303 326 | 97 % | 300 380 | 300 380 | | | 10 632 325 | 1 650 442 | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| *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**

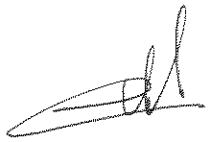
**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL**
**DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**
**DU 29 JUIN 2020**

## DEUXIÈME DECISION

L'associé unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à 1 249 780,77 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.

*Pour copie certifiée conforme*
Le Président
AB7 HOLDING
Monsieur Christophe CHELLE



**KPMG S.A.**
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 82 52 00 25
Télécopie : +33 (0)5 82 52 00 10
Site internet : www.kpmg.fr

# AB7 Santé S.A.S.

## *Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels*

Exercice clos le 31 décembre 2019
AB7 Santé S.A.S.
Chemin des Monges - 31450 Deyme
*Ce rapport contient 21 pages*
Référence : AB - 202.427 RCA

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

**KPMG S.A.**
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 82 52 00 25
Télécopie : +33 (0)5 82 52 00 10
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 2019

A l'attention de l'Associée unique,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AB7 Santé S.A.S. 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 9 juin 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 1er 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.

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

**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, 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.

La société constitue des dépréciations de ses stocks selon les modalités décrites dans la note « Règles et méthode 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 arrêté le 9 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté du rapport de gestion 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'Associée unique appelée à statuer sur les comptes.

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 12 juin 2020

KPMG S.A.



Anne Briqueteur
*Associée*

# Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | |
| ***Actif immobilisé*** | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Recherche et développement | 33 699 | 5 970 | 27 729 | | 27 729 |
| Concessions, brevets, droits similaires | 72 636 | 10 681 | 61 955 | 36 267 | 25 688 |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 13 739 | | 13 739 | 106 046 | - 92 307 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 2 562 397 | 1 788 559 | 773 838 | 563 707 | 210 131 |
| Autres immobilisations corporelles | 281 009 | 180 419 | 100 589 | 129 957 | - 29 368 |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | 1 182 291 | | 1 182 291 | 21 135 | 1 161 156 |
| 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 | 262 040 | | 262 040 | 192 990 | 69 050 |
| **TOTAL (I)** | **4 683 644** | **1 985 629** | **2 698 015** | **1 325 935** | **1 372 080** |
| ***Actif circulant*** | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 4 531 483 | | 4 531 483 | 2 815 009 | 1 716 474 |
| En-cours de production de biens | | | | | |
| En-cours de production de services | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | 1 020 370 | 326 494 | 693 876 | 590 716 | 103 160 |
| Marchandises | | | | 30 261 | - 30 261 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 3 925 878 | 20 512 | 3 905 366 | 2 488 520 | 1 416 846 |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 99 950 | | 99 950 | 100 779 | - 829 |
| . Personnel | 2 103 | | 2 103 | 3 037 | - 934 |
| . Organismes sociaux | | | | 995 | - 995 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 562 098 | | 562 098 | 489 342 | 72 756 |
| . Autres | 5 219 261 | | 5 219 261 | 1 828 794 | 3 390 467 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Disponibilités | 585 082 | | 585 082 | 518 969 | 66 113 |
| Charges constatées d'avance | 56 352 | | 56 352 | 12 388 | 43 964 |
| **TOTAL (II)** | **16 002 578** | **347 006** | **15 655 571** | **8 878 811** | **6 776 760** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | 6 388 | | 6 388 | 28 159 | - 21 771 |
| **TOTAL ACTIF (0 à V)** | **20 692 609** | **2 332 636** | **18 359 974** | **10 232 906** | **8 127 068** |

# Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2018 (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 | 2 326 063 | 1 916 218 | 409 845 |
| Report à nouveau | | | |
| Résultat de l'exercice | 1 249 781 | 409 845 | 839 936 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| **TOTAL (I)** | **4 675 844** | **3 426 063** | **1 249 781** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| **TOTAL (II)** | | | |
| ***Provisions pour risques et charges*** | | | |
| Provisions pour risques | 24 238 | 28 159 | - 3 921 |
| Provisions pour charges | | | |
| **TOTAL (III)** | **24 238** | **28 159** | **- 3 921** |
| ***Emprunts et dettes*** | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | 5 196 734 | 3 108 574 | 2 088 160 |
| . Découverts, concours bancaires | 1 830 | 1 932 | - 102 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | 86 288 | | 86 288 |
| . Associés | 2 361 431 | 1 009 204 | 1 352 227 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 933 718 | 2 233 956 | 1 699 762 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | 318 072 | 82 719 | 235 353 |
| . Organismes sociaux | 151 142 | 95 510 | 55 632 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 35 739 | 162 | 35 577 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 60 943 | 23 210 | 37 733 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 6 220 | | 6 220 |
| Autres dettes | 17 578 | 42 347 | - 24 769 |
| Produits constatés d'avance | 1 490 197 | 181 068 | 1 309 129 |
| **TOTAL (IV)** | **13 659 892** | **6 778 684** | **6 881 208** |
| Ecart de conversion passif (V) | | | |
| **TOTAL PASSIF (I à V)** | **18 359 974** | **10 232 906** | **8 127 068** |

# Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois) | Variation | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue biens | 10 584 011 | 6 079 211 | 16 663 222 | 8 879 286 | 7 783 936 | 87,66 |
| Production vendue services | 242 911 | 22 939 | 265 850 | 493 430 | - 227 580 | -46,12 |
| **Chiffres d'affaires Nets** | **10 826 922** | **6 102 150** | **16 929 072** | **9 372 716** | **7 556 356** | **80,62** |
| Production stockée | | | 418 319 | 81 252 | 337 067 | 414,84 |
| Production immobilisée | | | 4 023 | 106 046 | - 102 023 | -96,21 |
| Subventions d'exploitation reçues | | | | 2 231 | - 2 231 | -100 |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | 141 088 | 76 596 | 64 492 | 84,20 |
| Autres produits | | | 4 819 | 28 758 | - 23 939 | -83,24 |
| **Total des produits d'exploitation** | | | **17 497 320** | **9 667 598** | **7 829 722** | **80,99** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 7 209 | 11 491 | - 4 282 | -37,26 |
| Variation de stock (marchandises) | | | 30 261 | -30 261 | 60 522 | 200,00 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 8 660 534 | 4 093 961 | 4 566 573 | 111,54 |
| Variation de stock matières premières et autres approvisionnements | | | -1 692 783 | -160 426 | -1 532 357 | 955,18 |
| Autres achats et charges externes | | | 4 508 066 | 2 323 909 | 2 184 157 | 93,99 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 135 935 | 92 074 | 43 861 | 47,64 |
| Salaires et traitements | | | 1 761 622 | 1 102 060 | 659 562 | 59,85 |
| Charges sociales | | | 526 996 | 320 087 | 206 909 | 64,64 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 370 170 | 444 177 | - 74 007 | -16,66 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 326 658 | 53 457 | 273 201 | 511,07 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 17 850 | | 17 850 | N/S |
| Autres charges | | | 771 490 | 860 103 | - 88 613 | -10,30 |
| **Total des charges d'exploitation** | | | **15 424 008** | **9 110 631** | **6 313 377** | **69,30** |
| **RESULTAT EXPLOITATION** | | | **2 073 313** | **556 966** | **1 516 347** | **272,25** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 62 103 | 25 504 | 36 599 | 143,50 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | 28 159 | 32 825 | - 4 666 | -14,21 |
| Différences positives de change | | | 140 424 | 13 066 | 127 358 | 974,73 |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | |
| **Total des produits financiers** | | | **230 687** | **71 395** | **159 292** | **223,11** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | 6 388 | 28 159 | - 21 771 | -77,31 |
| Intérêts et charges assimilées | | | 145 863 | 108 796 | 37 067 | 34,07 |
| Différences négatives de change | | | 32 758 | 34 608 | - 1 850 | -5,35 |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| **Total des charges financières** | | | **185 009** | **171 564** | **13 445** | **7,84** |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | **45 678** | **-100 169** | **145 847** | **145,60** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOT** | | | **2 118 991** | **456 798** | **1 662 193** | **363,88** |

# Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois) | Variation | % |
|---|---|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 45 867 | - 45 867 | -100 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| **Total des produits exceptionnels** | | **45 867** | **- 45 867** | **-100** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 4 172 | | 4 172 | N/S |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 62 632 | 40 536 | 22 096 | 54,51 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| **Total des charges exceptionnelles** | **66 804** | **40 536** | **26 268** | **64,80** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **-66 804** | **5 331** | **- 72 135** | **N/S** |
| Participation des salariés | 203 142 | | 203 142 | N/S |
| Impôts sur les bénéfices | 599 264 | 52 284 | 546 980 | N/S |
| **Total des Produits** | **17 728 007** | **9 784 860** | **7 943 147** | **81,18** |
| **Total des charges** | **16 478 227** | **9 375 015** | **7 103 212** | **75,77** |
| **RESULTAT NET** | **1 249 781** | **409 845** | **839 936** | **204,94** |
| 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 2019, les frais de R&D activables se sont élevés à 4 K euros. Il y a eu 2 projets mis en service sur l'exercice pour 34 K€ et un projet abandonné pour 63 K€. Les projets mis en service ont été amortit selon le mode linéaire sur 5 ans (date de début d'amortissement le 01/07/2019).

Au 31 décembre 2019, les frais de recherche appliquée et des frais de développement immobilisés en en-cours s'élèvent à 14 Keuros.

#### ***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.

## *RECONNAISSANE 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.

### Changements de méthode

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°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d’établissement des comptes annuels.

**Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

### *HAUSSE DE L'ACTIVITE*

La hausse du chiffre d'affaires et de l'effectif est dû à la signature d'un nouveau contrat pluriannuel fin 2018 de fabrication de produits vétérinaires, ainsi qu'au lancement commercial en 2019 d'une nouvelle gamme de produits vétérinaires développée par AB7 SANTE.

### *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 | 599 264 |
| Incidence intégration fiscale | 0 |
| **Imposition comptabilisée** | **599 264** |

### *EVENEMENT POSTERIEURS A LA CLOTURE*

Dans le cadre de la pandémie mondiale liée au COVID-19, le groupe a été amené, à partir du 16 mars 2020 à mettre en place plusieurs actions :

- Chômage partiel ;
- Décalage des échéances d'emprunt ;
- Souscription d'un prêt garantie par l'état
- Décalage des charges sociales

Cela a permis à l'entreprise de se réorganiser immédiatement pour respecter les mesures barrières et la protection de ses salariés.
D'un point de vue commercial, malgré ce contexte difficile, le groupe a réussi à maintenir un niveau de CA très proche des objectifs attendus.

Le 6 mai 2020, dans le cadre d'importants projets de développement le groupe AB7 a procédé à une levée de fonds de 6M€ auprès de deux investisseurs : IRDI SORIDEC Gestion et GRAND SUD OUEST CAPITAL

## 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 | | | 33 699 |
| Autres immobilisations incorporelles | 142 313 | | 40 392 |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 2 030 598 | | 531 799 |
| Autres installations, agencements, aménagements | 263 816 | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 14 710 | | 2 483 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | 21 135 | | 1 441 919 |
| **TOTAL** | **2 330 258** | | **1 976 201** |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | 275 834 | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 192 990 | | 73 250 |
| **TOTAL** | **468 824** | | **73 250** |
| **TOTAL GENERAL** | **2 941 395** | | **2 123 542** |

| | 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 | | | 33 699 | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 96 330 | 86 375 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | 2 562 397 | |
| Autres installations, agencements, aménagements | | | 263 816 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | 17 193 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | 280 763 | 1 182 291 | |
| **TOTAL** | | **280 763** | **4 025 697** | |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 275 834 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 4 200 | 262 040 | |
| **TOTAL** | | **4 200** | **537 874** | |
| **TOTAL GENERAL** | | **381 293** | **4 683 644** | |

## Etat des amortissements

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Début exercice | Dotations exercice | Eléments sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | | 5 970 | | 5 970 |
| Autres immobilisations incorporelles | | 10 681 | | 10 681 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 1 466 891 | 321 668 | | 1 788 559 |
| Installations générales, agencements divers | 136 210 | 30 981 | | 167 192 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 12 358 | 870 | | 13 228 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **TOTAL** | **1 615 460** | **353 519** | | **1 968 978** |
| **TOTAL GENERAL** | **1 615 460** | **370 170** | | **1 985 629** |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Linéaire | Dégressif | Exception. | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche | 5 970 | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 10 681 | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 321 668 | | | | |
| Installations générales, agencements divers | 30 981 | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 870 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| **TOTAL** | **353 519** | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **370 170** | | | | |

| 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 | 28 159 | 6 388 | 28 159 | 6 388 |
| Pour pensions et obligations | | | | |
| Pour impôts | | | | |
| Pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Pour grosses réparations | | | | |
| Pour charges sur congés payés | | | | |
| Autres provisions | | 17 850 | | 17 850 |
| **TOTAL Provisions** | **28 159** | **24 238** | **28 159** | **24 238** |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | |
| Sur titres mis en équivalence | | | | |
| Sur titres de participation | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | |
| Sur stocks et en-cours | 35 027 | 326 494 | 35 027 | 326 494 |
| Sur comptes clients | 20 348 | 164 | | 20 512 |
| Autres dépréciations | | | | |
| **TOTAL Dépréciations** | **55 375** | **326 658** | **35 027** | **347 006** |
| **TOTAL GENERAL** | **83 535** | **350 896** | **63 186** | **371 244** |
| Dont dotations et reprises : | | | | |
| - d'exploitation | | 344 508 | 35 027 | |
| - financières | | 6 388 | 28 159 | |
| - 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 | 262 040 | | 262 040 |
| Clients douteux ou litigieux | 20 553 | 20 553 | |
| Autres créances clients | 3 905 325 | 3 905 325 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 103 | 2 103 | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | |
| - T.V.A | 562 098 | 562 098 | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | 4 799 688 | 4 799 688 | |
| Débiteurs divers | 519 523 | 519 523 | |
| Charges constatées d'avance | 56 352 | 56 352 | |
| **TOTAL GENERAL** | **10 127 682** | **9 865 642** | **262 040** |

| | |
|---|---|
| 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 | 1 830 | 1 830 | | |
| - plus d'un an | 5 196 734 | 741 504 | 3 462 099 | 993 131 |
| Emprunts et dettes financières divers | 86 288 | 86 288 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 3 933 718 | 3 933 718 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 318 072 | 318 072 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 151 142 | 151 142 | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - T.V.A | 35 739 | 35 739 | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | 60 943 | 60 943 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 6 220 | 6 220 | | |
| Groupe et associés | 2 361 431 | 2 361 431 | | |
| Autres dettes | 17 578 | 17 578 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 490 197 | 1 490 197 | | |
| **TOTAL GENERAL** | **13 659 892** | **9 204 662** | **3 462 099** | **993 131** |

| | |
|---|---|
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 2 601 288 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 428 867 |
| 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 : ) | 418 668 |
| **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | |
| **DISPONIBILITES** | |
| **TOTAL** | **418 668** |

## 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 | 10 477 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 285 230 |
| Dettes fiscales et sociales | 449 077 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes (dont avoirs à établir : ) | |
| **TOTAL** | **1 744 784** |

## Charges et produits constatés d'avance

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Charges / Produits d'exploitation | 56 352 | 1 490 197 |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| **TOTAL** | **56 352** | **1 490 197** |

## 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 légales | 100 000 | | | 100 000 |
| Réserves | 1 916 218 | 409 845 | | 2 326 063 |
| Résultat | 409 845 | 1 249 781 | 409 845 | 1 249 781 |
| **TOTAL** | **3 426 063** | **1 659 626** | **409 845** | **4 675 844** |

## Ventilation du chiffre d'affaires net

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|---|---|
| Ventes de marchandises | |
| Ventes de produits finis | 16 663 222 |
| Prestations de services | 265 850 |
| **TOTAL** | **16 929 072** |

| Répartition par marché géographique | Montant |
|---|---|
| France | 10 826 922 |
| Etranger | 6 102 150 |
| **TOTAL** | **16 929 072** |

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| | Résultat avant impôts | Impôts |
|---|---|---|
| Résultat courant | 2 118 991 | 599 264 |
| Résultat exceptionnel (et participation) | **-66 804** | |
| Résultat comptable | 1 249 781 | 599 264 |

## Engagements financiers

| Engagements donnés | Montant |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | 423 336 |
| Engagements en matière de pensions | 192 325 |
| Autres engagements donnés : | |
| **TOTAL** | **615 661** |
| 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 | 854 933 |
| Autres engagements reçus : | |
| **TOTAL** | **854 933** |
| Dont concernant : | |
| - les dirigeants | |
| - les filiales | |
| - les participations | |
| - les autres entreprises liées | 423 336 |
| 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 | 8 300 |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services | |
| **TOTAL** | **8 300** |

## Effectif moyen

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|---|---|---|
| Cadres | 12 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 7 | |
| Employés | 3 | |
| Ouvriers | 41 | |
| **TOTAL** | **64** | |

## Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

| Engagements | Dirigeants | Autres | Provisions |
|---|---|---|---|
| Pensions et indemnités assimilées | | 192 325 | |
| 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** | | **192 325** | |

## 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 | -303 326 | 97 % | 300 380 | 300 380 | | | 10 632 325 | 1 650 442 | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| *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 $