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 02/05/2022 sous le numéro de dépôt B2022/011091

Certifié conforme

Liasse 2022 IS RN

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

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2022

Désignation de l'entreprise : AB7 SANTE — 1 2

Adresse de l'entreprise : Chemin des Monges BP 9 31450 DEYME — Durée de l'exercice précédent * 1 2

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

Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 1

			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	19 450	14 249
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	99 324	AG	44 779	54 544
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	245 807	AK		245 807
	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	3 515 159	AS	2 709 717	805 443
	Autres immobilisations corporelles	AT	430 617	AU	263 016	167 601
	Immobilisations en cours	AV	535 306	AW		535 306
	Avances et acomptes	AX	24 900	AY		24 900
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	176 354	CV		176 354
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF	5 707	BG		5 707
	Autres immobilisations financières *	BH	262 040	BI		262 040
	TOTAL (II)	BJ	5 328 913	BK	3 036 962	2 291 951
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	4 681 533	BM		4 681 533
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	1 264 863	BS	523 681	741 182
	Marchandises	BT	69 580	BU		69 580
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 990 269	BY	1 647	2 988 622
	Autres créances (3)	BZ	4 115 647	CA		4 115 647
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	2 026 721	CG		2 026 721
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	191 149	CI		191 149
	TOTAL (III)	CJ	15 339 762	CK	525 328	14 814 434
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN	158 212			158 212
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	20 826 887	1A	3 562 290	17 264 597

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

SAGE Experts-comptables janvier 2022 : Etat préparatoire.

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

② **BILAN — PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 SD 2022

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	4 360 580
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	584 351
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	6 044 931
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	49 470
	Provisions pour charges		DQ	
	TOTAL (III)		DR	49 470
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	5 726 618
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	242 703
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	4 124 213
	Dettes fiscales et sociales		DY	571 379
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	34 665
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	470 619
	TOTAL (IV)		EC	11 170 197
	Ecarts de conversion passif *	**(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	17 264 597

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont : Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
	Dont : Écart de réévaluation libre		1D	
	Dont : 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	6 830 248
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	3 380

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

SAGE Experts-comptables - janvier 2022 - : Etat préparatoire

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

DGFiP N° 2052 SD 2022

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	11 570 404	FE	7 867 296	FF	19 437 700	
	Production vendue services *	FG	231 719	FH	33 295	FI	265 014	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	11 802 123	FK	7 900 591	FL	19 702 714	
	Production stockée *					FM	(191 381)	
	Production immobilisée *					FN	141 902	
	Subventions d'exploitation					FO	11 157	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	703 880	
	Autres produits (1) (11)					FQ	29 956	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	20 398 229	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	54 432	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	30 688	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	7 424 761	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	987 167	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	4 456 299	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	237 046	
	Salaires et traitements *					FY	3 145 125	
	Charges sociales (10)					FZ	917 752	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux amortissements *					GA	598 749	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	525 328	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	31 620	
	Autres charges (12)					GE	1 271 335	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	19 680 302	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I − II)						GG	717 926	
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	68 162	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	14 094	
	Différences positives de change					GN	183 912	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	266 168	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	168 551	
	Différences négatives de change					GS	11 833	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	180 383	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V − VI)						GV	85 785	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I − II + III − IV + V − VI)						GW	803 711	

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

SAGE Experts-comptables - janvier 2022 - Etat préparatoire

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2022

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	2 990 451
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	2 990 451
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	75 538
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 907 437
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	2 982 975
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	7 476
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	70 421
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	156 415
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	23 654 848
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	23 070 497
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	584 351

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	59 973
	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	68 114
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	34 987
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	75 538
(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	193 773
(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	1 256 681
(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	2 907 437	2 887 851
Subventions		102 600
Dons	75 538	

(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 2022 : Etat préparatoire.

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 17 264 597,18 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 584 351,09 E, présenté sous forme de liste.

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

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 01/01/2020 au 31/12/2020.

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 :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Produits et charges exceptionnels
- Transfert de charges
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par des sûretés réelles
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires aux Comptes
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

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.

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 2021, les frais de R&D activables se sont élevés à 159 K euros. Au 31 décembre 2021, les frais de recherche appliquée et des frais de développement immobilisés en en-cours s'élèvent à 246 K euros.

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

INTEGRATION FISCALE

AB7 SANTE fait partie du groupe d'intégration fiscale dont la société mère est la SAS AB7 HOLDING (N° Siret : 440 474 005 00012).
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	156 415
Incidence intégration fiscale	
Imposition comptabilisée	156 415

*dont 45 323 € de réduction d'impôt mécénat.

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	165 791		179 340
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 279 869		3 205 286
Autres installations, agencements, aménagements	378 872		15 172
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	26 529		10 044
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	197 102		338 205
Avances et acomptes	2 916 468		138 410
TOTAL	**6 998 328**		**3 886 457**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	176 354		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	262 040		5 707
TOTAL	**438 394**		**5 707**
TOTAL GENERAL	**7 436 722**		**3 892 164**

	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			345 131	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		2 969 995	3 515 159	
Autres installations, agencements, aménagements			394 044	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			36 573	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			535 306	
Avances et acomptes	3 029 978		24 900	
TOTAL	**3 029 978**	**2 969 995**	**4 884 812**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			176 354	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			267 747	
TOTAL			**444 101**	
TOTAL GENERAL	**3 029 978**	**2 969 995**	**5 328 913**	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	12 710	6 740		19 450
Autres immobilisations incorporelles	37 321	7 458		44 779
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 233 171	539 103	62 558	2 709 717
Installations générales, agencements divers	202 748	42 285		245 034
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 820	3 163		17 983
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**2 450 739**	**584 551**	**62 558**	**2 972 733**
TOTAL GENERAL	**2 500 770**	**598 749**	**62 558**	**3 036 962**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	6 740				
Autres immobilisations incorporelles	7 458				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	539 103				
Installations générales, agencements divers	42 285				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 163				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**584 551**				
TOTAL GENERAL	**598 749**				

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	14 094		14 094	
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	57 660	31 620	39 810	49 470
TOTAL Provisions	**71 754**	**31 620**	**53 904**	**49 470**
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	468 174	523 681	468 174	523 681
Sur comptes clients	2 123	1 647	2 123	1 647
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	**470 297**	**525 328**	**470 297**	**525 328**
TOTAL GENERAL	**542 051**	**556 948**	**524 201**	**574 798**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		556 948	510 108	
- financières			14 094	
- exceptionnelles				

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	5 707		5 707
Autres immobilisations financières	262 040		262 040
Clients douteux ou litigieux	1 976	1 976	
Autres créances clients	2 988 292	2 988 292	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 613	4 613	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	480 997	480 997	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	3 440 729	3 440 729	
Débiteurs divers	189 307	189 307	
Charges constatées d'avance	191 149	191 149	
TOTAL GENERAL	**7 564 812**	**7 297 065**	**267 747**

Montant des prêts accordés dans l'exercice	5 707
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	3 380	3 380		
- plus d'un an	5 723 238	1 383 290	4 233 819	106 129
Emprunts et dettes financières divers	86 288	86 288		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 124 213	4 124 213		
Personnel et comptes rattachés	290 065	290 065		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	220 642	220 642		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	3 030	3 030		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	57 643	57 643		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	156 415	156 415		
Autres dettes	34 665	34 665		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	470 619	470 619		
TOTAL GENERAL	**11 170 197**	**6 830 248**	**4 233 819**	**106 129**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 865 130
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 663 139
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	7 200
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 9 210)	16 367
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**23 567**

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	10 456
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	629 185
Dettes fiscales et sociales	422 564
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 9 114)	9 114
TOTAL	**1 071 319**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	191 149	470 619
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**191 149**	**470 619**

Produits et charges exceptionnels

	Charges	Produits
Cessions d'immobilisations	2 907 437	2 887 851
Subventions d'investissements		102 600
Dons	75 538	
TOTAL	**2 982 975**	**2 990 451**

Transferts de charges

	Montant
Transferts de charge divers	44 814
Avantages en nature véhicules salariés	2 280
Marchandises données	75 538
Remboursements assurance maladie et prévoyance	71 142
TOTAL	**193 774**

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	100 000	10,00
Actions émises pendant l'exercice		
Actions remboursées pendant l'exercice		
Actions 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	3 575 844	784 736		4 360 580
Résultat	784 736	584 351	784 736	584 351
TOTAL	**5 460 580**	**1 369 087**	**784 736**	**6 044 931**

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	19 437 700
Prestations de services	265 014
TOTAL	**19 702 714**

Répartition par marché géographique	Montant
France	11 802 123
Etranger	7 900 591
TOTAL	**19 702 714**

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
- Crédit-bail : Loyer restant à payer	116 576
- Intérêts non courus non échus sur emprunt	146 418
- Convention Dailly	200 000
TOTAL	**462 994**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

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	13 900
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	13 900

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens	21	
Employés	7	
Ouvriers	62	
Apprenti	2	
TOTAL	**111**	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		150 616	
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		**150 616**	

Les hypothèses suivantes ont été retenues :

Date de clôture	31/12/2020
Taux d'actualisation	0,60%
Age de départ à la retraite	Cadre : 65 ans ; Non Cadre : 62 ans ; VRP : 65 ans
Taux de progression de salaire	1%
Taux de charges sociales	26,90%
Taux de turn-over	Turn-over fort jusqu'à 55 ans
Convention collective	CHIMIE (Industries chimiques) et VRP

En date du 1er décembre 2020, la société a souscrit un contrat IFC à hauteur de 80 000 € pour l'ensemble de son personnel. Il reste donc un engagement net à la charge de la société de 70 616 €.

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)	200 000	5 602 264	97 %	176 354 €	176 354 €			11 400 150	1 895 495	
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) Montant 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 26 AVRIL 2022

DEUXIÈME DECISION

L'associé unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à 584 351 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

AB7 Santé S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
AB7 Santé S.A.S.
Chemin des Monges - 31450 Deyme

KPMG SA
société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (“ private company limited by guarantee ”).

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE

KPMG S.A.
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège

AB7 Santé S.A.S.

Chemin des Monges - 31450 Deyme

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'Associée unique de la société AB7 Santé S.A.S.,

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 2021, 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

KPMG SA
société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (" private company limited by guarantee ").

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, 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. 441-6 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 11 avril 2022

KPMG S.A.



Anne Briqueteur
Associée

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	33 698,63	19 449,64	14 248,99	20 988,99	- 6 740
Concessions, brevets, droits similaires	99 323,50	44 779,04	54 544,46	41 406,42	13 138
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	245 807,14		245 807,14	87 063,26	158 744
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 515 159,40	2 709 716,90	805 442,50	1 046 697,29	- 241 255
Autres immobilisations corporelles	430 616,92	263 016,05	167 600,87	187 832,65	- 20 232
Immobilisations en cours	535 306,34		535 306,34	197 101,52	338 205
Avances et acomptes	24 900,00		24 900,00	2 916 467,50	-2 891 568
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	176 353,99		176 353,99	176 353,99	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	5 707,00		5 707,00		5 707
Autres immobilisations financières	262 040,00		262 040,00	262 040,00	
TOTAL (I)	**5 328 912,92**	**3 036 961,63**	**2 291 951,29**	**4 935 951,62**	**-2 644 000**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	4 681 533,31	506 661,77	4 174 871,54	5 278 067,41	-1 103 196
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	1 264 862,98	17 019,63	1 247 843,35	1 409 257,43	- 161 414
Marchandises	69 580,00		69 580,00	69 713,93	- 134
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	2 990 268,82	1 647,03	2 988 621,79	2 855 273,91	133 348
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	163 885,35		163 885,35	27 981,19	135 904
. Personnel	4 613,38		4 613,38	2 090,10	2 523
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	480 997,17		480 997,17	1 355 687,34	- 874 690
. Autres	3 466 151,25		3 466 151,25	4 537 792,58	-1 071 641
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	2 026 721,35		2 026 721,35	2 436 676,22	- 409 955
Charges constatées d'avance	191 148,62		191 148,62	29 095,70	162 053
TOTAL (II)	**15 339 762,23**	**525 328,43**	**14 814 433,80**	**18 001 635,81**	**-3 187 202**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)	158 212,09		158 212,09	14 093,78	144 118
TOTAL ACTIF (0 à V)	**20 826 887,24**	**3 562 290,06**	**17 264 597,18**	**22 951 681,21**	**-5 687 084**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000,00)	1 000 000,00	1 000 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	100 000,00	100 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	4 360 579,56	3 575 843,63	784 736
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	584 351,09	784 735,93	- 200 385
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	**6 044 930,65**	**5 460 579,56**	**584 351**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	49 470,00	71 753,97	- 22 284
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**49 470,00**	**71 753,97**	**- 22 284**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	5 723 238,13	5 533 974,73	189 263
. Découverts, concours bancaires	3 380,00	514 729,83	- 511 350
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	86 288,00	86 288,00	
. Associés	156 415,00	2 264 871,01	-2 108 456
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 124 213,11	5 526 297,34	-1 402 084
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	290 064,52	174 883,08	115 181
. Organismes sociaux	220 641,84	275 889,72	- 55 248
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 029,77	1 114,60	1 915
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	57 642,61	83 899,81	- 26 257
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	34 664,78	21 677,73	12 987
Produits constatés d'avance	470 618,77	2 935 721,83	-2 465 103
TOTAL (IV)	**11 170 196,53**	**17 419 347,68**	**-6 249 151**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**17 264 597,18**	**22 951 681,21**	**-5 687 084**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	19 437 700,44		19 437 700,44	17 001 440,96	2 436 259	14,33
Production vendue services	265 013,78		265 013,78	474 666,58	- 209 653	-44,17
Chiffres d'affaires Nets	**19 702 714,22**		**19 702 714,22**	**17 476 107,54**	**2 226 607**	**12,74**
Production stockée			-191 381,45	435 874,26	- 627 256	-143,91
Production immobilisée			141 902,00	73 324,72	68 577	93,53
Subventions d'exploitation reçues			11 156,98		11 157	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			703 880,31	364 628,99	339 251	93,04
Autres produits			29 956,47	25 466,47	4 490	17,63
Total des produits d'exploitation			**20 398 228,53**	**18 375 401,98**	**2 022 827**	**11,01**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			54 432,00	10 460,00	43 972	420,38
Variation de stock (marchandises)			30 687,93	-100 267,93	130 956	130,61
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 424 760,50	8 329 348,78	- 904 588	-10,86
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			987 167,10	-1 137 217,42	2 124 385	186,81
Autres achats et charges externes			4 456 298,93	4 187 364,91	268 934	6,42
Impôts, taxes et versements assimilés			237 045,83	227 237,60	9 808	4,32
Salaires et traitements			3 145 124,80	2 632 183,26	512 942	19,49
Charges sociales			917 752,43	687 539,49	230 213	33,48
Dotations aux amortissements sur immobilisations			598 749,29	515 140,67	83 609	16,23
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			525 328,43	468 174,00	57 154	12,21
Dotations aux provisions pour risques et charges			31 620,00	39 810,19	- 8 190	-20,57
Autres charges			1 271 334,98	1 258 425,13	12 910	1,03
Total des charges d'exploitation			**19 680 302,22**	**17 118 198,68**	**2 562 104**	**14,97**
RESULTAT EXPLOITATION			**717 926,31**	**1 257 203,30**	**- 539 277**	**-42,89**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			68 162,39	81 140,07	- 12 978	-15,99
Reprises sur provisions et transferts de charges			14 093,78	6 388,00	7 706	120,63
Différences positives de change			183 911,84	17 298,78	166 613	963,15
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			**266 168,01**	**104 826,85**	**161 341**	**153,91**
Dotations financières aux amortissements et provisions				14 093,78	- 14 094	-100
Intérêts et charges assimilées			168 550,58	153 251,35	15 299	9,98
Différences négatives de change			11 832,87	105 770,09	- 93 937	-88,81
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			**180 383,45**	**273 115,22**	**- 92 732**	**-33,95**
RESULTAT FINANCIER			**85 784,56**	**-168 288,37**	**254 073**	**150,97**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**803 710,87**	**1 088 914,93**	**- 285 204**	**-26,19**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 990 451,30		2 990 451	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	**2 990 451,30**		**2 990 451**	**N/S**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	75 537,89		75 538	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 907 437,19		2 907 437	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	**2 982 975,08**		**2 982 975**	**N/S**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**7 476,22**		**7 476**	**N/S**
Participation des salariés	70 421,00	81 497,00	- 11 076	-13,59
Impôts sur les bénéfices	156 415,00	222 682,00	- 66 267	-29,76
Total des Produits	**23 654 847,84**	**18 480 228,83**	**5 174 619**	**28,00**
Total des charges	**23 070 496,75**	**17 695 492,90**	**5 375 004**	**30,37**
RESULTAT NET	**584 351,09**	**784 735,93**	**- 200 385**	**-25,54**
Dont Crédit-bail mobilier	59 972,88	43 299,75	16 673	38,51
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 17 264 597,18 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 584 351,09 E, présenté sous forme de liste.

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

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 01/01/2020 au 31/12/2020.

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 :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Produits et charges exceptionnels
- Transfert de charges
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par des sûretés réelles
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires aux Comptes
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

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.

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 2021, les frais de R&D activables se sont élevés à 159 K euros. Au 31 décembre 2021, les frais de recherche appliquée et des frais de développement immobilisés en en-cours s'élèvent à 246 K euros.

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

INTEGRATION FISCALE

AB7 SANTE fait partie du groupe d'intégration fiscale dont la société mère est la SAS AB7 HOLDING (N° Siret : 440 474 005 00012).
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	156 415
Incidence intégration fiscale	
Imposition comptabilisée	156 415

*dont 45 323 € de réduction d'impôt mécénat.

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	165 791		179 340
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 279 869		3 205 286
Autres installations, agencements, aménagements	378 872		15 172
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	26 529		10 044
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	197 102		338 205
Avances et acomptes	2 916 468		138 410
TOTAL	**6 998 328**		**3 886 457**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	176 354		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	262 040		5 707
TOTAL	**438 394**		**5 707**
TOTAL GENERAL	**7 436 722**		**3 892 164**

	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			345 131	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		2 969 995	3 515 159	
Autres installations, agencements, aménagements			394 044	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			36 573	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			535 306	
Avances et acomptes	3 029 978		24 900	
TOTAL	**3 029 978**	**2 969 995**	**4 884 812**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			176 354	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			267 747	
TOTAL			**444 101**	
TOTAL GENERAL	**3 029 978**	**2 969 995**	**5 328 913**	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	12 710	6 740		19 450
Autres immobilisations incorporelles	37 321	7 458		44 779
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 233 171	539 103	62 558	2 709 717
Installations générales, agencements divers	202 748	42 285		245 034
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 820	3 163		17 983
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**2 450 739**	**584 551**	**62 558**	**2 972 733**
TOTAL GENERAL	**2 500 770**	**598 749**	**62 558**	**3 036 962**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	6 740				
Autres immobilisations incorporelles	7 458				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	539 103				
Installations générales, agencements divers	42 285				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 163				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**584 551**				
TOTAL GENERAL	**598 749**				

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	14 094		14 094	
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	57 660	31 620	39 810	49 470
TOTAL Provisions	**71 754**	**31 620**	**53 904**	**49 470**
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	468 174	523 681	468 174	523 681
Sur comptes clients	2 123	1 647	2 123	1 647
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	**470 297**	**525 328**	**470 297**	**525 328**
TOTAL GENERAL	**542 051**	**556 948**	**524 201**	**574 798**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		556 948	510 108	
- financières			14 094	
- exceptionnelles				

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	5 707		5 707
Autres immobilisations financières	262 040		262 040
Clients douteux ou litigieux	1 976	1 976	
Autres créances clients	2 988 292	2 988 292	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 613	4 613	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	480 997	480 997	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	3 440 729	3 440 729	
Débiteurs divers	189 307	189 307	
Charges constatées d'avance	191 149	191 149	
TOTAL GENERAL	**7 564 812**	**7 297 065**	**267 747**

Montant des prêts accordés dans l'exercice	5 707
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	3 380	3 380		
- plus d'un an	5 723 238	1 383 290	4 233 819	106 129
Emprunts et dettes financières divers	86 288	86 288		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 124 213	4 124 213		
Personnel et comptes rattachés	290 065	290 065		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	220 642	220 642		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	3 030	3 030		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	57 643	57 643		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	156 415	156 415		
Autres dettes	34 665	34 665		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	470 619	470 619		
TOTAL GENERAL	**11 170 197**	**6 830 248**	**4 233 819**	**106 129**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 865 130
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 663 139
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	7 200
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 9 210)	16 367
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**23 567**

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	10 456
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	629 185
Dettes fiscales et sociales	422 564
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 9 114)	9 114
TOTAL	**1 071 319**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	191 149	470 619
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**191 149**	**470 619**

Produits et charges exceptionnels

	Charges	Produits
Cessions d'immobilisations	2 907 437	2 887 851
Subventions d'investissements		102 600
Dons	75 538	
TOTAL	**2 982 975**	**2 990 451**

Transferts de charges

	Montant
Transferts de charge divers	44 814
Avantages en nature véhicules salariés	2 280
Marchandises données	75 538
Remboursements assurance maladie et prévoyance	71 142
TOTAL	**193 774**

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	100 000	10,00
Actions émises pendant l'exercice		
Actions remboursées pendant l'exercice		
Actions 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	3 575 844	784 736		4 360 580
Résultat	784 736	584 351	784 736	584 351
TOTAL	**5 460 580**	**1 369 087**	**784 736**	**6 044 931**

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	19 437 700
Prestations de services	265 014
TOTAL	**19 702 714**

Répartition par marché géographique	Montant
France	11 802 123
Etranger	7 900 591
TOTAL	**19 702 714**

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	88 188
Autres engagements donnés :	
- Crédit-bail : Loyer restant à payer	116 576
- Intérêts non courus non échus sur emprunt	146 418
- Convention Dailly	200 000
TOTAL	**551 182**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

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	13 900
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	13 900

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens	21	
Employés	7	
Ouvriers	62	
Apprenti	2	
TOTAL	**111**	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		168 188	
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		**168 188**	

Les hypothèses suivantes ont été retenues :

Date de clôture	31/12/2021
Taux d'actualisation	0,90%
Age de départ à la retraite	Cadre : 65 ans ; Non Cadre : 62 ans ; VRP : 65 ans
Taux de progression de salaire	1%
Taux de charges sociales	29,80%
Taux de turn-over	Turn-over fort jusqu'à 55 ans
Convention collective	CHIMIE (Industries chimiques) et VRP

En date du 1er décembre 2020, la société a souscrit un contrat IFC à hauteur de 80 000 € pour l'ensemble de son personnel. Il reste donc un engagement net à la charge de la société de 88 188 €.

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)	200 000	5 602 264	97 %	176 354 €	176 354 €			11 400 150	1 895 495	
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) Montant exprimés en $