RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 04686
Numéro SIREN : 517 657 300
Nom ou dénomination : ABM MEDICAL

Ce dépôt a été enregistré le 25/07/2017 sous le numéro de dépôt B2017/026698

*GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE* .....

..... *LYON*

Date : 25/07/2017

4895642

# DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2017/026698**
n°de gestion : **2009B04686**
n°SIREN : **517 657 300 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 25/07/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

ABM MEDICAL - Société par actions simplifiée
rue Gabriel Bourdarias Parc Bourdarias 69200 Venissieux -FRANCE-

**date de clôture : 31/12/2016**

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

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

TRIBUNAL DE COMMERCE DE LYON (RHÔNE)

4895642

(1) **BILAN - ACTIF** 26698 **DGFiP N° 2050 2017**

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES Jean-Christophe Arlaud

Désignation de l'entreprise : SAS ABM MEDICAL — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise : 2 rue Gabriel Bourdarias 69200 VENISSIEUX — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 5 1 7 6 5 7 3 0 0 0 0 0 1 1 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2016

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 149 815 | AG 81 648 | 68 166 |
| | Fonds commercial (1) | AH | | AI | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | |
| | Constructions | AP | | AQ | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 6 791 800 | AS 4 306 911 | 2 484 888 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 139 261 | AU 105 327 | 33 934 |
| | Immobilisations en cours | AV | 600 | AW | 600 |
| | Avances et acomptes | AX | 3 531 | AY | 3 531 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | |
| | Autres participations | CU | 6 957 645 | CV 4 307 645 | 2 650 000 |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | |
| | Prêts | BF | | BG | |
| | Autres immobilisations financières* | BH | | BI | |
| | **TOTAL (II)** | BJ | 14 042 653 | BK 8 801 532 | 5 241 121 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | |
| | Marchandises | BT | | BU | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | 701 | BW | 701 |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 1 085 306 | BY | 1 085 306 |
| | Autres créances (3) | BZ | 16 333 636 | CA 1 646 357 | 14 687 279 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | |
| | Disponibilités | CF | 762 730 | CG | 762 730 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 54 574 | CI | 54 574 |
| | **TOTAL (III)** | CJ | 18 236 949 | CK 1 646 357 | 16 590 592 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | |
| | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)** | CO | 32 279 602 | 1A 10 447 889 | 21 831 71 |

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2017

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

Désignation de l'entreprise SAS ABM MEDICAL — Néant ☐ *

COMMISSAIRE AUX COMPTES Jean-Christophe Arlaud

| | | | | Exercice N |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 13 928 177) | | DA | 13 928 177 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | DB | 386 |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | | DC | |
| | Réserve légale (3) | | DD | 9 236 |
| | 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'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | | DG | |
| | Report à nouveau | | DH | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | DI | ( 4 070) |
| | Subventions d'investissement | | DJ | |
| | Provisions réglementées * | | DK | |
| | **TOTAL (I)** | | DL | 13 933 729 |
| 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 | 81 396 |
| | Provisions pour charges | | DQ | |
| | **TOTAL (III)** | | DR | 81 396 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | | DS | 1 434 993 |
| | Autres emprunts obligataires | | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | | DU | 2 881 283 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | | DV | 796 334 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | DX | 1 654 071 |
| | Dettes fiscales et sociales | | DY | 390 463 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | DZ | 350 000 |
| | Autres dettes | | EA | 309 440 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | | EB | |
| | **TOTAL (IV)** | | EC | 7 816 586 |
| | Ecarts de conversion passif* **(V)** | | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | | EE | 21 831 713 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | | 1B | |
| (2) | Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | | Ecart 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 | 5 176 869 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | 60 009 |

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

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

DGFiP N° 2052 2017

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES Jean-Christophe Arlaud

Désignation de l'entreprise : SAS ABM MEDICAL — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | 249 573 | FB | | FC | 249 573 |
| | Production vendue biens * | FD | | FE | | FF | |
| | Production vendue services * | FG | 2 232 526 | FH | | FI | 2 232 526 |
| | **Chiffres d'affaires nets *** | FJ | 2 482 099 | FK | | FL | 2 482 099 |
| | Production stockée* | | | | | FM | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | | FP | 6 917 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 32 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 2 489 050 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | 270 407 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | 18 925 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | | FW | 607 416 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 18 141 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 431 663 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 172 367 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements* | | | | | GA | 597 285 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions* | | | | | GB | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 80 161 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 2 196 369 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | 292 680 |
| 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 | 263 040 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | 263 040 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | 432 002 |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 130 844 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | 562 847 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | ( 299 806 |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | ( 7 125 |

d Group

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

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)** DGFiP N° 2053 2017

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

Désignation de l'entreprise SAS ABM MEDICAL — Néant ☐ *

COMMISSAIRE AUX COMPTES Jean-Christophe Arlaud

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 73 719 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 73 719 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 70 664 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 70 664 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | 3 054 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | (IX) | HJ | |
| Impôts sur les bénéfices * | (X) | HK | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 2 825 810 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 2 829 881 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | ( 4 070) |

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 | 73 719 |
| (3) Dont | – Crédit-bail mobilier * | HP | 196 584 |
| | – 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 | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | |
| (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 | 6 917 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | 80 000 |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9 | | |

(7) Détail des produits et charges exceptionnels joindre en annexe) : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

| | Exercice N Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales | 5 110 | |
| Honoraires sur augmentation de capital | 65 554 | |
| Produits sur exercices antérieurs | | 73 719 |
| | | |
| | | |

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

| | Exercice N Charges antérieures | Produits antérieurs |
|---|---|---|
| Régularisations fournisseurs | | 73 719 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

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

Cegid Group

**SOCIETE : SAS ABM MEDICAL**

**ANNEXE DE BASE**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean-Christophe Arlaud

**EXERCICE : 31 décembre 2016**

| ELEMENTS | | PRODUITS | NON PRODUIT | |
|---|---|---|---|---|
| | | | N/S | N/A |
| I | **REGLES & METHODES COMPTABLES** | | | |
| I - 1 | . Méthodes d'évaluation | X | | |
| I - 2 | . Calcul des amortissements et provisions | X | | |
| I - 3 | . Changement de méthode | X | | |
| I - 4 | . Dérogations | X | | |
| I - 5 | . Informations complémentaires pour donner l'image fidèle | X | | |
| I - 6 | . Autres éléments significatifs | | | X |
| II | **COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN & AU COMPTE DE RESULTAT** | | | |
| II - 2 | Etat de l'actif immobilisé | X | | |
| II - 3 | Etat des amortissements | X | | |
| II - 4 | Etat des provisions | X | | |
| II - 5 | Etat des échéances, des créances & dettes | X | | |
| II - 6 | **Informations & commentaires sur :** | | | |
| II - 6 - 1 | Eléments relevant de plusieurs postes du bilan | X | | |
| II - 6 - 2 | Réévaluation | | | X |
| II - 6 - 3 | Frais d'établissement | | | X |
| II - 6 - 4 | Frais de recherche & développement | | | X |
| II - 6 - 5 | Fonds commercial | | | X |
| II - 6 - 6 | Intérêts immobilisés | | | X |
| II - 6 - 7 | Intérêts/éléments de l'actif circulant | | | X |
| II - 6 - 8 | Différence d'évaluation/éléments fongibles de l'actif circulant | | | X |
| II - 6 - 9 | Avances aux dirigeants | | | X |
| II - 6 - 10 | Produits à recevoir | X | | |
| II - 6 - 11 | Charges à payer | X | | |
| II - 6 - 12 | Charges & produits constatés d'avance | X | | |
| II - 6 - 13 | Charges à répartir/plusieurs exercices | | | X |
| II - 6 - 14 | Composition du capital social | X | | |
| II - 6 - 15 | Parts bénéficiaires | | | X |
| II - 6 - 16 | Obligations convertibles | | | X |
| II - 6 - 17 | Ventilation du chiffre d'affaires net | | X | |
| II - 6 - 18 | Ventilation de l'impôt sur les bénéfices | | | X |
| III | **ENGAGEMENTS FINANCIERS & AUTRES INFORMATIONS** | | | |
| III - 7 | Crédit bail | X | | |
| III - 8 | Engagements financiers | X | | |
| III - 9 | Dettes garanties par des sûretés réelles | X | | |
| III - 10 | Incidences des évaluations fiscales dérogatoires | | | X |
| III - 11 | Accroissement & allégement de la dette future d'impôt | | | X |
| III - 12 | Rémunération des dirigeants | | | X |
| III - 13 | Effectif moyen | | X | |
| III - 14 | Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société | | | X |
| III - 15 | Liste des filiales et participations | X | | |
| IV | **AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS** | | | X |

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean-Christophe Arlaud

**Document I**

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

*Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles généralement applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Les conventions suivantes ont été respectées :*

*- continuité de l'exploitation*
*- indépendance des exercices*

### I-1 Méthodes d'évaluation

*La méthode de base retenue pour l'évaluation des biens inscrits en comptabilité est celle des coûts historiques.*

#### Immobilisations

*Les immobilisations corporelles et incorporelles ont été évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais accessoires (droit de mutation, honoraires, frais d'acte, ...) nécessaires à la mise en état de ces biens.*

#### Titres de participations

*La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'utilité, apprécié notamment en fonction des capitaux propres sociaux et des perspectives de rentabilité de la filiale, devient inférieure à leur coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence*

#### Créances et dettes

*Les créances et les dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.*

*Une provision pour dépréciation a été constatée chaque fois que le recouvrement des créances était compromis.*

#### Disponibilités

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

### I-2 Calcul des amortissements et des provisions

*L'amortissement des actifs immobilisés est calculé sur les durées normales d'utilisation, soit selon le mode linéaire, soit selon le mode dégressif, en conformité avec les règles et principes comptables applicables à ce jour.*

*Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été appréciés à la valeur actuelle, et ont fait si nécessaire, l'objet de provisions pour dépréciation.*

*La durée et les modes utilisés pour l'amortissement des immobilisations corporelles sont les suivants :*

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean-Christophe Arlaud

| | DUREE | MODE |
|---|---|---|
| **Logiciels** | **1 à 5 ans** | **linéaire** |
| **Matériel outillage** | **1 à 8 ans** | **linéaire** |
| **Matériel & mobilier de bureau** | **3 à 10 ans** | **linéaire** |

*Le tableau 2056 N décrit l'état de ces provisions lorsqu'elles existent.*

### *I-3 Changement de méthode*

*Aucun changement de méthode n'est à signaler sur cet exercice.*

### *I-4 Dérogations*

*Aucune dérogation n'a été faite aux règles générales applicables.*

### *I-5 Informations complémentaires*

*La société ABM MEDICAL a opté pour le régime d'intégration fiscale à effet du 1er Janvier 2010. La société est tête de groupe. La convention prévoit que la charge d'impôt sur les sociétés est calculée pour chaque filiale sur les résultats propres, comme en l'absence d'intégration, la société mère conservant les économies d'impôt réalisées par le groupe.*

*Le crédit d'Impôt Compétitivité EMPLOI (CICE) calculé au titre de l'année 2016 a fait l'objet d'une comptabilisation dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016, pour un montant total de 6 472 euros. Le CICE a été comptabilisé, comme cela est préconisé, au crédit du compte 649000 et il apparaît en diminution des frais de personnel.*

*Le crédit d'Impôt Compétitivité EMPLOI 2015 a été utilisé pour améliorer le fonds de roulement de la société.*

*Aucune autre information complémentaire ne semble devoir être donnée pour respecter le principe de l'image fidèle.*

### *Document II - 2*

**ETAT DES IMMOBILISATIONS**

| | Valeur Brute début exercice | Augmentation | Diminution | Valeur Brute fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| *Immobilisations Incorporelles* | *109 997* | *39 818* | | *149 815* |
| *Immobilisations Corporelles* | *5 327 222* | *1 607 972* | | *6 935 194* |
| *Immobilisations Financières* | *6 607 645* | *350 000* | | *6 957 645* |
| *TOTAUX* | ***12 044 863*** | ***1 997 790*** | | ***14 042 654*** |

**Document II - 3**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean-Christophe Arlaud

## ETAT DES AMORTISSEMENTS

| | Amortissement début exercice | Augmentation | Diminution | Amortissement fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations Incorporelles | 64 190 | 17 459 | | 81 649 |
| Immobilisations Corporelles | 3 832 411 | 579 827 | | 4 412 239 |
| **TOTAUX** | **3 896 601** | **597 286** | | **4 493 887** |

**Document II - 4**

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

| | Montant début exercice | Augmentation | Diminution | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provision pour risques & charges | 49 394 | 32 003 | | 81 397 |
| Provision pour dépréciation | 5 554 002 | 400 000 | | 5 954 002 |
| **TOTAUX** | **5 603 396** | **432 003** | | **6 035 399** |

**Document II - 5**

## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| CREANCES | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Clients | 1 085 306 | 1 085 306 | |
| Personnel & organismes sociaux | 13 616 | 13 616 | |
| Etat - impôts & taxes | 190 311 | 190 311 | |
| Groupe & associés | 15 770 680 | 15 770 680 | |
| Débiteurs divers | 359 030 | 359 030 | |
| Charges constatées d'avance | 54 574 | 54 574 | |
| **TOTAUX** | **17 473 517** | **17 473 517** | |

| DETTES | Montant brut | A 1 an au + | A +1 an & 5 ans au + | A + de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | 1 434 994 | 800 977 | 634 017 | |
| Emprunts et dettes ets de crédit | 2 881 284 | 875 583 | 1 799 544 | 206 157 |
| Emprunts & dettes financières div. | 796 334 | 796 334 | | |
| Fournisseurs | 1 654 071 | 1 654 071 | | |
| Personnel & organismes sociaux | 149 565 | 149 565 | | |
| Etat | 240 899 | 240 899 | | |
| Dettes sur immobilisations | 350 000 | 350 000 | | |
| Autres dettes | 309 440 | 309 440 | | |
| **TOTAUX** | **7 816 587** | **5 176 869** | **2 433 561** | **206 157** |

**Document II - 6- 1**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean-Christophe Arlaud

## ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

| Postes du bilan | Montant concernant les entreprises | | |
|---|---|---|---|
| | liées | avec lesquelles la société a lien de participation | Montant des dettes ou créances représentées par des effets de commerce |
| Participations | | 6 957 645 | |
| Provision dépréciation participations | | 4 307 645 | |
| Emprunts & dettes financières divers | | 785 914 | |
| Fournisseurs | | 1 201 935 | |
| Clients | | 1 082 235 | |
| Autres créances | | 15 770 680 | |
| Provision dépréciation autres créances | | 1 646 357 | |
| Autres dettes | | 19 032 | |

**Document II - 6 - 10**

## PRODUITS A RECEVOIR

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances clients & comptes rattachés | 696 489 |
| Autres créances | 349 754 |
| **TOTAUX** | **1 046 243** |

**Document II - 6 - 11**

## CHARGES A PAYER

| Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | 75 977 |
| Emprunts & dettes auprès des établissements de crédits | 9 876 |
| Dettes fournisseurs & comptes rattachés | 44 688 |
| Dettes fiscales et sociales | 84 499 |
| Autres dettes | 31 823 |
| **TOTAUX** | **246 863** |

**Document II - 6 - 12**

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Charges & produits d'exploitation | 54 574 | |
| **TOTAUX** | **54 574** | |

**Document II - 6 - 14**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean-Christophe Arlaud

## CAPITAL SOCIAL

| | |
|---|---|
| Montant du capital | 13 928 177,55 |
| Nombre d'actions composant le capital social | 8 985 921 |
| Nominal des actions | 1,55 € |

**Document III - 7**

## CREDIT BAIL

| | Matériels De location | Matériel Informatique | TOTAL |
|---|---|---|---|
| VALEUR D'ORIGINE | 698 893 | 133 000 | 831 893 |
| AMORTISSEMENTS | | | |
| Cumul ex. antérieurs | 134 212 | | 134 212 |
| Dotation/l'exercice | 114 511 | 14 517 | 129 028 |
| **TOTAL** | **248 723** | **14 517** | **263 240** |
| REDEVANCES PAYEES | | | |
| Cumul ex. antérieurs | 188 194 | | 188 194 |
| Exercice | 155 989 | 31 179 | 187 168 |
| **TOTAL** | **344 183** | **31 179** | **375 362** |
| REDEVANCES RESTANT A PAYER | | | |
| à un an au plus | 164 941 | 56 951 | 221 892 |
| à + 1 an & 5 ans au + | 237 993 | 82 723 | 320 716 |
| **TOTAL** | **402 934** | **139 674** | **542 608** |
| VALEUR RESIDUELLE | | | |
| à un an au plus | | | |
| à + 1 an & 5 ans au + | 6 989 | | 6 989 |
| **TOTAL** | **4 495** | | **4 495** |
| **MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE** | **151 713** | **27 222** | **178 935** |

Ce tableau tient compte des données hors taxes récupérables.

Les contrats de crédit-bail échus au cours de l'exercice ne sont pas compris dans ce tableau.

**Document III - 8**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Christophe Arnaud

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

| Engagements donnés | Montant |
|---|---|
| Crédit bail mobilier - échéances restant dues | 542 608 |
| Locations mobilières - échéances restant dues | 103 010 |
| Intérêts des emprunts restant à payer | 156 887 |
| Intérêts des emprunts obligtaires restant à payer | 168 191 |
| Engagement retraite | 50 419 |
| **TOTAUX** | **1 021 115** |

| Engagements reçus | Montant |
|---|---|
| Caution solidaire de la société l'Améliane | 200 000 |
| **TOTAUX** | **200 000** |

**Document III - 9**

## DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

| Postes du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit<br>. Nantissement du fonds de commerce | 2 970 627 |
| **TOTAUX** | **2 970 627** |

## LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Informations financières<br>Filiales et participations | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenue (en pourcentage) | Valeurs comptables des titres détenus | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice | Observations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Brute | Nette | | | | | | |
| **A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus** | | | | | | | | | | | |
| **1 - Filiale**<br>(+ 50 % du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | | |
| SARL ABM RHONE ALPES<br>N°SIRET : 42503042600018 | 2 179 089 | -5 690 791 | 100% | 3 999 645 | 0 | 5 873 558 | | 3 433 099 | -858 473 | | |
| SARL ABM SUD<br>N°SIRET : 49995959100029 | 8 000 | -3 636 204 | 100% | 8 000 | 0 | 3 444 613 | | 1 681 658 | -521 500 | | |
| SAS ABM ILE DE France<br>N°SIRET : 49995959100029 | 250 000 | -3 128 637 | 100% | 250 000 | 0 | 5 169 681 | | 3 203 337 | -466 675 | | |
| SAS ABM NORD<br>N°SIRET : 52933835200014 | 30 000 | -704 083 | 100% | 30 000 | 0 | 705 529 | | 327 538 | -175 921 | | |
| SAS ABM EST<br>N°SIRET :81749919700017 | 20 000 | -3 069 | 100% | 20 000 | 0 | 229 611 | | 48 723 | -173 225 | | |
| SAS PHARMAREVA<br>N°SIRET : 39463173300034 | 40 000 | 90 020 | 100% | 2 300 000 | 2 300 000 | 335 554 | | 552 310 | -1 254 | | |
| **2 - Participations**<br>(10 à 50 % du captial détenu par la société) | | | | | | | | | | | |
| **B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.** | | | | | | | | | | | |
| **1 - Filiales non reprises au § A** | | | | | | | | | | | |
| a. Filiales françaises (ensemble) | | | | | | | | | | | |
| b. Filiales étrangères (ensemble) | | | | | | | | | | | |
| **2 - Participations non reprises au § A** | | | | | | | | | | | |
| a. Dans des sociétés françaises (ensemble) | | | | | | | | | | | |
| b. Dans des sociétés étrangères (ensemble) | | | | | | | | | | | |

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean-Christopha Arlaud

**ABM MEDICAL**

Société par Actions Simplifiée
au capital de 15 562 195,30 €

Parc Bourdarias - Rue Gabriel Bourdarias
VENISSIEUX (Rhône)

517 657 300 RCS LYON
SIRET 517 657 300 00011

**TEXTE DE LA RESOLUTION CONCERNANT L'AFFECTATION DES RESULTATS SOUMIS ET APPROUVE PAR LES ASSOCIES LE 27 AVRIL 2017**

(Exercice clos le 31 décembre 2016)

## DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, conformément aux propositions du Président, décide de reporter à nouveau la perte de l'exercice qui ressort à 4 070,77 €.

Il est rappelé, pour répondre aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, qu'il n'a rien été attribué aux actions à titre de dividendes au cours des trois derniers exercices.



**Monsieur Jean-Christophe ARLAUD**
***Commissaire aux comptes***
***Inscrit à la Compagnie Régionale de LYON***

**S.A.S. ABM MEDICAL**
**Parc Bourdarias**
**2 Rue Gabriel Bourdarias**
**69200 VENISSIEUX**

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNNUELS

# EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Mesdames, Messieurs les Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale de votre société, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la société tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France : ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 l'exercice.

Le total du bilan au 31 décembre 2016 s'établit à 21 831 713 euros (vingt et un millions huit cent trente et un mille sept cent treize euros) et le compte de résultat en liste fait apparaître un résultat déficitaire de 4 070,77 euros (quatre mille soixante-dix euros et soixante-dix-sept centimes).

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les éléments suivants figurant à l'actif du bilan:

- ✓ les titres de participations détenus par votre société sur ses filiales d'exploitation (hors société PHARMAREVA), d'un montant total de 4 307 645 euros sont intégralement provisionnés à 100%,
- ✓ les créances détenues par votre société sur ses mêmes filiales -Groupe ABM-, d'un montant total de 15 422 992 euros (contre 10 994 550 euros au 31/12/2015) sont provisionnées à hauteur de 1 646 357 euros (contre 1 266 357 euros au 31/12/2015).

Les informations qui nous ont été fournies à ce jour, sur les perspectives d'évolution à court terme des sociétés filiales et les différentes opérations envisagées en 2017, nous laissent à penser que ces créances ne sont pas perdues; ce qui permettrait ainsi d'envisager leurs règlements à moyen et/ou long terme.

## II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'Article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'Annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans le paragraphe I de ce rapport.

## III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

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 documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

FAIT A SAINT GENIS LAVAL, le 14 Avril 2017

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean-Christophe Arlaud

**Jean-Christophe ARLAUD**
**Commissaire aux Comptes**