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)

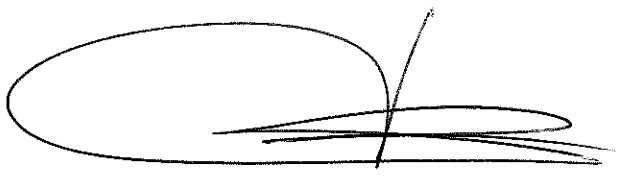
Numéro de gestion : 2009 B 04686
Numéro SIREN : 517 657 300
Nom ou dénomination : ABM MEDICAL

Ce dépôt a été enregistré le 17/11/2021 sous le numéro de dépôt B2021/045382

**ABM MEDICAL**
**Société par actions simplifiée au capital de 15 405 519,20 euros**
**Parc Bourdarias – 2, rue Gabriel Bourdarias , 69200 VENISSIEUX**
**517.657.300. RCS LYON**

# COMPTES ANNUELS AU 30 AVRIL 2021

*Certifiés sincères et véritables*
*par le Président*



(1) **BILAN - ACTIF** DGFiP N° 2050 2021

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

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, 30/04/2021

| | | | 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 | 285 866 | AG 179 778 | 106 088 |
| | | 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 | 11 846 525 | AS 8 419 029 | 3 427 495 |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | 370 430 | AU 233 470 | 136 959 |
| | | Immobilisations en cours | AV | 14 200 | AW | 14 200 |
| | | Avances et acomptes | AX | | AY | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | |
| | | Autres participations | CU | 11 208 188 | CV 10 110 072 | 1 098 116 |
| | | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | |
| | | Autres titres immobilisés | BD | 49 998 | BE | 49 998 |
| | | Prêts | BF | | BG | |
| | | Autres immobilisations financières* | BH | | BI | |
| | | **TOTAL (II)** | BJ | 23 775 208 | BK 18 942 350 | 4 832 858 |
| 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 | | BW | |
| | CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 2 838 664 | BY | 2 838 664 |
| | | Autres créances (3) | BZ | 38 333 842 | CA 21 001 788 | 17 332 054 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | |
| | DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ) | CD | | CE | |
| | | Disponibilités | CF | 349 896 | CG | 349 896 |
| Comptes de régularisation | | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 44 965 | CI | 44 965 |
| | | **TOTAL (III)** | CJ | 41 567 368 | CK 21 001 788 | 20 565 580 |
| | | 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 | 65 342 577 | 1A 39 944 138 | 25 398 438 |

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 2021

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

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

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 15 405 519) | DA | 15 405 519 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | 386 |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | |
| | Réserve légale (3) | DD | 21 430 |
| | 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 | ( 8 209 175) |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | ( 2 118 035) |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | 11 697 |
| | **TOTAL (I)** | DL | 5 111 822 |
| 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 | |
| | Provisions pour charges | DQ | 30 000 |
| | **TOTAL (III)** | DR | 30 000 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 4 114 489 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 13 835 454 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 972 147 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 1 106 016 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | 91 202 |
| | Autres dettes | EA | 137 304 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 20 256 615 |
| | Ecarts de conversion passif* **(V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 25 398 438 |

| 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 | 18 472 413 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | 13 476 |

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

Cegid Group

(3) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2021

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

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

| | | | Exercice N | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA / FB / FC | 4 521 | | | 4 521 |
| | Production vendue : biens * | FD / FE / FF | | | | |
| | Production vendue : services * | FG / FH / FI | 5 654 808 | | | 5 654 808 |
| | **Chiffres d'affaires nets *** | FJ / FK / FL | 5 659 329 | | | 5 659 329 |
| | Production stockée* | FM | | | | |
| | Production immobilisée* | FN | | | | |
| | Subventions d'exploitation | FO | | | | 4 666 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | FP | | | | 25 081 |
| | Autres produits (1) (11) | FQ | | | | 38 805 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | FR | | | | 5 727 883 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | FS | | | | ( 68 825) |
| | Variation de stock (marchandises)* | FT | | | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | FU | | | | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | FV | | | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | FW | | | | 1 997 740 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | FX | | | | 52 354 |
| | Salaires et traitements* | FY | | | | 1 458 143 |
| | Charges sociales (10) | FZ | | | | 581 252 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : – dotations aux amortissements* | GA | | | | 1 195 159 |
| | 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 | | | | 10 000 |
| | Autres charges (12) | GE | | | | 108 561 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | GF | | | | 5 334 385 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | GG | | | | 393 497 |
| 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 | | | | 396 047 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | GM | | | | 1 020 229 |
| | Différences positives de change | GN | | | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | GO | | | | |
| | **Total des produits financiers (V)** | GP | | | | 1 416 276 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | GQ | | | | 3 738 069 |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | GR | | | | 154 171 |
| | Différences négatives de change | GS | | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | GT | | | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | GU | | | | 3 892 240 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | GV | | | | ( 2 475 963) |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | GW | | | | ( 2 082 466) |

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

Cegid Group

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

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

DGFiP N° 2053 2021

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

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 8 002 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 50 801 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 58 803 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 36 208 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 83 823 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | 24 227 |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 144 259 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | ( 85 455) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | (IX) | HJ | |
| Impôts sur les bénéfices * | (X) | HK | ( 49 886) |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 7 202 963 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 9 320 998 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | ( 2 118 035) |

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 | 8 002 |
| (3) Dont | – Crédit-bail mobilier * | HP | 534 121 |
| | – Crédit-bail immobilier | HQ | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1H | 3 652 |
| (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 | 24 848 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | |
| | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5 | | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | 108 215 |
| (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 | Produits exceptionnels |
| Voir état annexe | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

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

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| Régularisations fournisseurs | 1 377 | 4 779 |
| Régularisation taxe apprentissage | | 3 223 |
| Régularisation avance sur salaires | 2 275 | |
| | | |
| | | |

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

Cegid Group

(lignes 1 à 7)

## ETAT ANNEXE à : 4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053

Désignation

SAS ABM MEDICAL

Détail produits et charges exceptionnels

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| CSP pole emploi | 15 692 | |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 83 823 | |
| Dotation amortissements dérogatoires | 4 227 | |
| Provisions pour risques et charges | 20 000 | |
| Indemnités ruptures | 16 863 | |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | | 50 801 |
| Produits sur exercices antérieurs | 3 652 | 8 002 |

Cegid Group

(5) **IMMOBILISATIONS** DGFiP N° 2054 2021

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

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

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

| CADRE A — IMMOBILISATIONS | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1 | | Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2 | | Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement — TOTAL I | CZ | | D8 | | D9 | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II | KD | 274 166 | KE | | KF | 11 700 |
| CORPORELLES | Terrains | KG | | KH | | KI | |
| | Constructions — Sur sol propre — Dont Composants L9 | KJ | | KK | | KL | |
| | Constructions — Sur sol d'autrui — Dont Composants M1 | KM | | KN | | KO | |
| | Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions * — Dont Composants M2 | KP | | KQ | | KR | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels — Dont Composants M3 | KS | 10 919 454 | KT | | KU | 1 789 095 |
| | Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers * | KV | 56 900 | KW | | KX | |
| | Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport* | KY | | KZ | | LA | |
| | Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique | LB | 259 902 | LC | | LD | 53 627 |
| | Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers * | LE | | LF | | LG | |
| | Immobilisations corporelles en cours | LH | | LI | | LJ | 14 200 |
| | Avances et acomptes | LK | | LL | | LM | |
| | TOTAL III | LN | 11 236 257 | LO | | LP | 1 856 923 |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | 8G | | 8M | | 8T | |
| | Autres participations | 8U | 11 208 188 | 8V | | 8W | |
| | Autres titres immobilisés | IP | 49 998 | IR | | IS | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | IT | 15 000 | IU | | IV | |
| | TOTAL IV | LQ | 11 273 186 | LR | | LS | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | ØG | 22 783 610 | ØH | | ØJ | 1 868 623 |

| CADRE B — IMMOBILISATIONS | | Diminutions: par virement de poste à poste 1 | | Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2 | | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3 | | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement — TOTAL I | IN | | CØ | | DØ | | D7 | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II | IO | | LV | | LW | 285 866 | IX | |
| CORPORELLES | Terrains | IP | | LX | | LY | | LZ | |
| | Constructions — Sur sol propre | IQ | | MA | | MB | | MC | |
| | Constructions — Sur sol d'autrui | IR | | MD | | ME | | MF | |
| | Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions | IS | | MG | | MH | | MI | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | IT | 73 452 | MJ | 788 572 | MK | 11 846 525 | ML | |
| | Autres immobilisations corporelles — Inst. gales., agencts, aménagements divers | IU | | MM | | MN | 56 900 | MO | |
| | Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport | IV | | MP | | MQ | | MR | |
| | Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier | IW | | MS | | MT | 313 529 | MU | |
| | Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers * | IX | | MV | | MW | | MX | |
| | Immobilisations corporelles en cours | MY | | MZ | | NA | 14 200 | NB | |
| | Avances et acomptes | NC | | ND | | NE | | NF | |
| | TOTAL III | IY | 73 452 | NG | 788 572 | NH | 12 231 155 | NI | |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | IZ | | ØU | | M7 | | ØW | |
| | Autres participations | IØ | | ØX | | ØY | 11 208 188 | ØZ | |
| | Autres titres immobilisés | I1 | | 2B | | 2C | 49 998 | 2D | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | I2 | | 2E | 15 000 | 2F | | 2G | |
| | TOTAL IV | I3 | | NJ | 15 000 | NK | 11 258 186 | 2H | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | I4 | 73 452 | ØK | 803 572 | ØL | 23 775 208 | ØM | |

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

Cegid Group

(5 bis)

# TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

2021
DGFiP N° 2054 *bis*

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

Exercice N clos le : 30/04/2021

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS ABM MEDICAL

Néant [X] *

| CADRE A | Détermination du montant des écarts (col. 1 – col. 2) (1) | | Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement | | | Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 – col. 2) – col. 5 (5)] |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Au cours de l'exercice | | Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) | |
| | Augmentation du montant brut des immobilisations | Augmentation du montant des amortissements | Montant des suppléments d'amortissement (2) | Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | |
| 2 Fonds commercial | | | | | | |
| 3 Terrains | | | | | | |
| 4 Constructions | | | | | | |
| 5 Installations techniques mat. et out. industriels | | | | | | |
| 6 Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| 7 Immobilisations en cours | | | | | | |
| 8 Participations | | | | | | |
| 9 Autres titres immobilisés | | | | | | |
| 10 TOTAUX | | | | | | |

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis j du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

## CADRE B
## DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

| | |
|---|---|
| 1 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE | |
| 2 — FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE – | |
| 3 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE = | |

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

Cegid Group

(6) **AMORTISSEMENTS** DGFiP **N° 2055 2021**

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

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

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

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Montant des amortissements au début de l'exercice | | Augmentations : dotations de l'exercice | | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | | Montant des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | **TOTAL I** | CY | | EL | | EM | | EN | |
| Autres immobilisations incorporelles | **TOTAL II** | PE | 153 879 | PF | 25 898 | PG | | PH | 179 778 |
| Terrains | | PI | | PJ | | PK | | PL | |
| Constructions | Sur sol propre | PM | | PN | | PO | | PQ | |
| | Sur sol d'autrui | PR | | PS | | PT | | PU | |
| | Inst. générales, agencements, aménagements des constructions | PV | | PW | | PX | | PY | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | PZ | 7 996 075 | QA | 1 126 181 | QB | 703 228 | QC | 8 419 029 |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales., agencements, aménagements divers | QD | 16 284 | QE | 10 292 | QF | | QG | 26 576 |
| | Matériel de transport | QH | | QI | | QJ | | QK | |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | 174 107 | QM | 32 786 | QN | | QO | 206 894 |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | QR | | QS | | QT | |
| **TOTAL III** | | QU | 8 186 467 | QV | 1 169 260 | QW | 703 228 | QX | 8 652 500 |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)** | | ØN | 8 340 347 | ØP | 1 195 159 | ØQ | 703 228 | ØR | 8 832 278 |

## CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| Immobilisations amortissables | | DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres | | DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif | | DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel | | REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres | | REPRISES Colonne 5 Mode dégressif | | REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais établissements **TOTAL I** | | M9 | | N1 | | N2 | | N3 | | N4 | | N5 | | N6 | |
| Autres immob. incorporelles **TOTAL II** | | N7 | | N8 | | P6 | | P7 | | P8 | | P9 | | Q1 | |
| Terrains | | Q2 | | Q3 | | Q4 | | Q5 | | Q6 | | Q7 | | Q8 | |
| Constructions | Sur sol propre | Q9 | | R1 | | R2 | | R3 | | R4 | | R5 | | R6 | |
| | Sur sol d'autrui | R7 | | R8 | | R9 | | S1 | | S2 | | S3 | | S4 | |
| | Ins. gales, agenc et am. des const. | S5 | | S6 | | S7 | | S8 | | S9 | | T1 | | T2 | |
| Inst. techniques mat. et outillage | | T3 | | T4 | | T5 | | T6 | | T7 | | T8 | | T9 | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. gales, agenc am. divers | U1 | | U2 | | U3 | | U4 | | U5 | | U6 | | U7 | |
| | Matériel de transport | U8 | | U9 | | V1 | | V2 | | V3 | | V4 | | V5 | |
| | Mat. bureau et inform. mobilier | V6 | | V7 | | V8 | | V9 | | W1 | | W2 | | W3 | |
| | Emballages récup. et divers | W4 | | W5 | | W6 | | W7 | | W8 | | W9 | | X1 | |
| **TOTAL III** | | X2 | | X3 | | X4 | | X5 | | X6 | | X7 | | X8 | |
| Frais d'acquisition de titres de participation **TOTAL IV** | | NL | 4 227 | | | | | NM | | | | | | NO | 4 227 |
| **Total général (I+II+III+IV)** | | NP | 4 227 | NQ | | NR | | NS | | NT | | NU | | NV | 4 227 |
| Total général non ventilé (NP+NQ+NR) | | NW | 4 227 | Total général non ventilé (NS+NT+NU) | | | | NY | | Total général non ventilé (NW-NY) | | | | NZ | 4 227 |

## CADRE C

| MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES* | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | | Montant net à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | Z9 | | Z8 | |
| Primes de remboursement des obligations | | | SP | | SR | |

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

Cegid Group

(7) **PROVISIONS INSCRITES AU BILAN** DGFiP N° 2056 2021

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

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

| | Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice 1 | | AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2 | | DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3 | | Montant à la fin de l'exercice 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Provisions réglementées | Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers * | 3T | | TA | | TB | | TC | |
| | Provisions pour investissement (art. 237 bis A–II) * | 3U | | TD | | TE | | TF | |
| | Provisions pour hausse des prix (1) * | 3V | | TG | | TH | | TI | |
| | Amortissements dérogatoires | 3X | 7 470 | TM | 4 227 | TN | | TO | 11 697 |
| | Dont majorations exceptionnelles de 30 % | D3 | | D4 | | D5 | | D6 | |
| | Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI) | IJ | | IK | | IL | | IM | |
| | Autres provisions réglementées (1) | 3Y | | TP | | TQ | | TR | |
| Provisions pour risques et charges | **TOTAL I** | 3Z | 7 470 | TS | 4 227 | TT | | TU | 11 697 |
| | Provisions pour litiges | 4A | | 4B | | 4C | | 4D | |
| | Provisions pour garanties données aux clients | 4E | | 4F | | 4G | | 4H | |
| | Provisions pour pertes sur marchés à terme | 4J | | 4K | | 4L | | 4M | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | 4N | | 4P | | 4R | | 4S | |
| | Provisions pour pertes de change | 4T | | 4U | | 4V | | 4W | |
| | Provisions pour pensions et obligations similaires | 4X | | 4Y | | 4Z | | 5A | |
| | Provisions pour impôts (1) | 5B | | 5C | | 5D | | 5E | |
| | Provisions pour renouvellement des immobilisations * | 5F | | 5H | | 5J | | 5K | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | EO | | EP | | EQ | | ER | |
| | Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer * | 5R | | 5S | | 5T | | 5U | |
| | Autres provisions pour risques et charges (1) | 5V | | 5W | 30 000 | 5X | | 5Y | 30 000 |
| | **TOTAL II** | 5Z | | TV | 30 000 | TW | | TX | 30 000 |
| Provisions pour dépréciation | sur immobilisations – incorporelles | 6A | | 6B | | 6C | | 6D | |
| | sur immobilisations – corporelles | 6E | | 6F | | 6G | | 6H | |
| | sur immobilisations – titres mis en équivalence | Ø2 | | Ø3 | | Ø4 | | Ø5 | |
| | sur immobilisations – titres de participation | 9U | 9 212 907 | 9V | 950 000 | 9W | 52 835 | 9X | 10 110 072 |
| | sur immobilisations – autres immobilisations financières (1)* | Ø6 | | Ø7 | | Ø8 | | Ø9 | |
| | Sur stocks et en cours | 6N | | 6P | | 6R | | 6S | |
| | Sur comptes clients | 6T | | 6U | | 6V | | 6W | |
| | Autres provisions pour dépréciation (1) * | 6X | 19 181 113 | 6Y | 2 788 069 | 6Z | 967 394 | 7A | 21 001 788 |
| | **TOTAL III** | 7B | 28 394 020 | TY | 3 738 069 | TZ | 1 020 229 | UA | 31 111 860 |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)** | 7C | 28 401 490 | UB | 3 772 296 | UC | 1 020 229 | UD | 31 153 557 |
| | Dont dotations et reprises – d'exploitation | | | UE | 10 000 | UF | | | |
| | Dont dotations et reprises – financières | | | UG | 3 738 069 | UH | 1 020 229 | | |
| | Dont dotations et reprises – exceptionnelles | | | UJ | 24 227 | UK | | | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39–1–5° du C.G.I — 10

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

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

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

Cegid Group

(lignes 1 à 2)

# AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

| Libellé | Début d'exercice | Augmentations | Diminutions | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provision sur Dispositifs medicaux perdus | | 20 000 | | 20 000 |
| Provision pour déprécaition immo | | 10 000 | | 10 000 |

Cegid Group

# AUTRES PROVISIONS POUR DEPRECIATION

| Libellé | Début d'exercice | Augmentations | Diminutions | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provision dépréciation des comptes courants | 19 181 113 | 2 788 069 | 967 394 | 21 001 788 |

Cegid Group

8

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057 2021

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

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

## CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

| | | | Montant brut 1 | | A 1 an au plus 2 | | A plus d'un an 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | UL | | UM | | UN | |
| | Prêts (1) (2) | UP | | UR | | US | |
| | Autres immobilisations financières | UT | | UV | | UW | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | VA | | | | | |
| | Autres créances clients | UX | 2 838 664 | | 2 838 664 | | |
| | Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO ) | Z1 | | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | UY | 1 657 | | 1 657 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | UZ | | | | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices | VM | | | | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée | VB | 177 048 | | 177 048 | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN | | | | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Divers | VP | | | | | |
| | Groupe et associés (2) | VC | 38 005 297 | | 38 005 297 | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | VR | 149 838 | | 149 838 | | |
| | Charges constatées d'avance | VS | 44 965 | | 44 965 | | |
| | TOTAUX | VT | 41 217 472 | VU | 41 217 472 | VV | |
| RENVOIS (1) | Montant des prêts accordés en cours d'exercice | VD | | | | | |
| | Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | VE | | | | | |
| (2) | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | VF | | | | | |

## CADRE B — ÉTAT DES DETTES

| | | | Montant brut 1 | A 1 an au plus 2 | A plus d'1 an et 5 ans au plus 3 | A plus de 5 ans 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | 7Y | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | 7Z | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | à 1 an maximum à l'origine | VG | 13 476 | 13 476 | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | VH | 4 101 012 | 2 316 809 | 1 754 386 | 29 815 |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | 972 147 | 972 147 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | 218 513 | 218 513 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | 310 017 | 310 017 | | |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 8E | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | VW | 515 953 | 515 953 | | |
| | Obligations cautionnées | VX | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | VQ | 61 533 | 61 533 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | 91 202 | 91 202 | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | 13 835 454 | 13 835 454 | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 8K | 137 304 | 137 304 | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie * | | Z2 | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8L | | | | |
| TOTAUX | | VY | 20 256 615 | VZ 18 472 413 | 1 754 386 | 29 815 |
| RENVOIS (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | VJ | 1 500 000 | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | VL | 10 390 |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | VK | 719 606 | * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 | | |

Cegid Group

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

9

# DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058-A 2021

Désignation de l'entreprise : SAS ABM MEDICAL — Néant ☐ * — Exercice N, clos le : 30/04/2021

## I. RÉINTÉGRATIONS — BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE — WA

**Charges non admises en déduction du résultat fiscal**

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR) | | | | | | WB | |
| Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci–dessous) | WD | | Amortissements excédentaires (art. 39–4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles | WE | 9 937 | XE | 15 759 |
| Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39–4 du C.G.I.) | WF | | Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS) | WG | 5 822 | | |
| Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option | RA | | ( Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D) ) | RB | | | |
| Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058–B, cadre III) | WI | 30 000 | Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067–BIS) | XX | | XW | 30 000 |
| Amendes et pénalités | WJ | | Charges financières (art. 39–1–3° et 212 bis) * | XZ | | | |
| Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI* | | | | | | XY | |
| Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032) | | | | | | I7 | ( 49 886) |
| Quote–part — Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE | WL | | Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI | L7 | | K7 | |

**Régimes d'imposition particuliers et impositions différées**

| | | |
|---|---|---|
| Moins-values nettes à long terme — imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) | I8 | |
| Moins-values nettes à long terme — imposées au taux de 0 % | ZN | 897 165 |
| Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* — Plus–values nettes à court terme | WN | |
| Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* — Plus–values soumises au régime des fusions | WO | |
| Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS) | XR | |

| Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT * | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Intérêts excédentaires (art. 39–1–3 et 212 du C.G.I.) | SU | | Zones d'entreprises* (activité exonérée) | SW | | WQ |
| Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art. 209C) | SX | | Quote–part de 12 % des plus–values à taux zéro | M8 | | |
| Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage | | | | | | Y1 |
| Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage | | | | | | Y3 |
| | | | | | TOTAL I | WR 893 038 |

## II. DÉDUCTIONS — PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE — WS 2 118 035

| | | |
|---|---|---|
| Quote–part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. * | WT | |
| Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058–B, cadre III) | WU | 8 250 |

**Régimes d'imposition particuliers et impositions différées**

| | | |
|---|---|---|
| Plus-values nettes à long terme — imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) | WV | |
| Plus-values nettes à long terme — imposées au taux de 0 % | WH | |
| Plus-values nettes à long terme — imposées au taux de 19% | WP | |
| Plus-values nettes à long terme — imputées sur les moins–values nettes à long terme antérieures | WW | |
| Plus-values nettes à long terme — imputées sur les déficits antérieurs | XB | |
| Autres plus–values imposées au taux de 19 % | I6 | |
| Fraction des plus–values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée* | WZ | |
| Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts : ( Quote–part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation 2A ) | XA | |
| Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI) | ZX | |

**Mesures d'incitation**

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre–mer*. | | | | | | | | ZY | |
| Majoration d'amortissement* | | | | | | | | XD | |
| Abattement sur le bénéfice et exonérations* | Reprise d'entreprises en difficultés (44 *septies*) | K9 | | Entreprises nouvelles 44 *sexies* | L2 | | Jeunes entreprises innovantes (44 *sexies* A) | L5 | XF |
| | Zone franche urbaine –TE ( 44 octies, octies A) | ØV | | Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C) | K3 | | Zone de restructuration de la défense ( 44 *terdecies*) | PA | |
| | Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies) | PP | | Bassin d'emploi à redynamiser (44 *duodecies*) | 1F | | Zone franche d'activités NG (44 *quaterdecies*) | XC | |
| | | | | Zone de revitalisation rurale (art. 44 *quindecies*) | PC | | Zone de développement prioritaire (art. 44 *septdecies*) | PB | |
| Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS) | | | | | | | | XS | |

**Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé**

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Dont déduction exceptionnelle (art. 39*decies*) | X9 | | Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* F) | YI | | XG |
| Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* A) | YA | | Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* G) | YL | | |
| Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* B) | YB | | Dont déduct° exception. simulateur de conduite (art 39 *decies* E) | YH | | |
| Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* C) | YC | | Créance dégagée par le report en arrière de déficit | ZI | | |
| Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* D) | YD | | | | | |
| Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage | | | | | | Y2 |
| | | | | | TOTAL II | XH 2 126 285 |

## III. RÉSULTAT FISCAL

| | | | |
|---|---|---|---|
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : bénéfice (I moins II) | XI | | |
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : déficit (II moins I) | | | XJ 1 233 247 |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)* | ZL | | |
| Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)* | | | XL |
| RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO) | XN | | XO 1 233 247 |

Cegid Group

Désignation de la société : SAS ABM MEDICAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2021, dont le total est de 25 398 439 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 2 118 036 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2020 au 30/04/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

**ABM MEDICAL**
**Société par actions simplifiée au capital de 15 405 519,20 euros**
**Parc Bourdarias – 2, rue Gabriel Bourdarias , 69200 VENISSIEUX**
**517.657.300. RCS LYON**

# EXTRAIT DU PROCES VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES ASSOCIES DU 19 OCTOBRE 2021

## RESOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2021

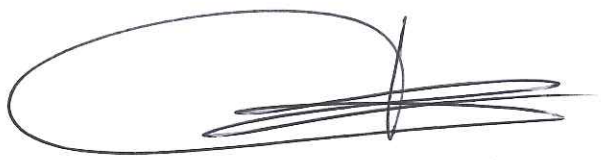
**DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 avril 2021 ressortant à (2 118 036) euros en intégralité au compte "Report à nouveau" débiteur, ledit compte étant porté de (8 209 175) euros à (10 327 211) euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

*Cette résolution est adoptée à la majorité,* 17186090 *voix ayant voté pour,* 0 *voix ayant voté contre et* 0 *voix s'étant abstenue.*

Certifié conforme
Le Président



**SAS ABM MEDICAL**
**2, rue Gabriel Bourdarias**
**Parc Bourdarias**

**69200 VENISSIEUX**

_____

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

_____

**Exercice clos le 30 avril 2021**

RAPPORT AVEC CERTIFICATION SANS RESERVE

A l'Assemblée Générale,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 18 décembre 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS « ABM MEDICAL », relatifs à l'exercice clos le 30 avril 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 01/05/2020 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.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

**Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de la société**

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 à l’exception des mentions obligatoires concernant les délais de règlements clients et fournisseurs et dans les autres documents adressés aux membres de la société sur la situation financière et les comptes annuels.

**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.

Fait à Toulon, le 04 octobre 2021

*Le Commissaire aux Comptes*
*JH & Associés*
*E.LOMPRE*



| | Brut | Amortisseme Dépréciations | Net 30/04/2021 | Net 30/04/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 285 867 | 179 778 | 106 089 | 120 287 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 11 846 525 | 8 419 029 | 3 427 496 | 2 923 379 |
| Autres immobilisations corporelles | 370 431 | 233 471 | 136 960 | 126 411 |
| Immobilisations corporelles en cours | 14 200 | | 14 200 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | 11 208 188 | 10 110 072 | 1 098 116 | 1 995 281 |
| Créances rattachées aux participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 49 998 | | 49 998 | 49 998 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | 15 000 |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | **23 775 209** | **18 942 350** | **4 832 859** | **5 230 356** |
| | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | 17 946 |
| **Créances** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 2 838 665 | | 2 838 665 | 3 869 284 |
| Autres créances | 38 333 842 | 21 001 788 | 17 332 054 | 13 243 676 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 349 896 | | 349 896 | 234 044 |
| Charges constatées d'avance | 44 965 | | 44 965 | 73 793 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **41 567 368** | **21 001 788** | **20 565 580** | **17 438 743** |
| | | | | |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **65 342 577** | **39 944 138** | **25 398 439** | **22 669 099** |

| | 30/04/2021 | 30/04/2020 |
|---|---|---|
| Capital | 15 405 519 | 15 405 519 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | 387 | 387 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 21 431 | 21 431 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | -8 209 175 | -475 261 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | -2 118 036 | -7 733 915 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | 11 697 | 7 470 |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **5 111 823** | **7 225 632** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 30 000 | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **30 000** | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 4 114 489 | 3 353 492 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 13 835 455 | 9 203 374 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 972 147 | 1 340 544 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 106 017 | 1 153 917 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 91 203 | 39 485 |
| Autres dettes | 137 305 | 352 656 |
| Produits constatés d'avance | | |
| **TOTAL DETTES** | **20 256 616** | **15 443 467** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **25 398 439** | **22 669 099** |

| | France | Exportations | 30/04/2021 | 30/04/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Produits d'exploitation (1) | | | | |
| Ventes de marchandises | 4 521 | | 4 521 | 588 602 |
| Production vendue (biens) | | | | |
| Production vendue (services) | 5 654 809 | | 5 654 809 | 5 001 504 |
| Chiffre d'affaires net | 5 659 330 | | 5 659 330 | 5 590 105 |

| | 30/04/2021 | 30/04/2020 |
|---|---|---|
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 4 667 | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 25 082 | 21 827 |
| Autres produits | 38 805 | 121 772 |
| Total produits d'exploitation (I) | 5 727 883 | 5 733 705 |
| Charges d'exploitation (2) | | |
| Achats de marchandises | -68 826 | 712 651 |
| Variations de stock | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | |
| Variations de stock | | |
| Autres achats et charges externes (a) | 1 997 741 | 1 825 546 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 52 354 | 51 067 |
| Salaires et traitements | 1 458 144 | 1 281 920 |
| Charges sociales | 581 252 | 522 431 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations : | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 1 195 159 | 1 336 436 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | 10 000 | |
| Autres charges | 108 562 | 136 957 |
| Total charges d'exploitation (II) | 5 334 386 | 5 867 007 |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | **393 498** | **-133 303** |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | |
| **Bénéfice attribué ou perte transférée (III)** | | |
| **Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)** | | |
| Produits financiers | | |
| De participation (3) | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 396 047 | 377 452 |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 1 020 229 | 262 500 |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total produits financiers (V) | 1 416 276 | 639 952 |
| Charges financières | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 3 738 069 | 7 778 210 |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 154 171 | 244 500 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total charges financières (VI) | 3 892 240 | 8 022 710 |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | **-2 475 964** | **-7 382 758** |
| **RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | **-2 082 466** | **-7 516 060** |

| | 30/04/2021 | 30/04/2020 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | 8 002 | |
| Sur opérations en capital | 50 801 | 583 429 |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges | | |
| Total produits exceptionnels (VII) | 58 803 | 583 429 |
| | | |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | 36 209 | 80 638 |
| Sur opérations en capital | 83 823 | 716 419 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 24 227 | 4 227 |
| Total charges exceptionnelles (VIII) | 144 259 | 801 283 |
| | | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **-85 456** | **-217 854** |
| | | |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | -49 886 | |
| | | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 7 202 963 | 6 957 086 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 9 320 999 | 14 691 001 |
| | | |
| **BENEFICE OU PERTE** | **-2 118 036** | **-7 733 915** |
| | | |
| (a) Y compris : | | |
| - Redevances de crédit-bail mobilier | 534 122 | 355 974 |
| - Redevances de crédit-bail immobilier | | |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs | 8 002 | |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | 3 652 | |
| (3) Dont produits concernant les entités liées | | |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées | | |

Désignation de la société : SAS ABM MEDICAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2021, dont le total est de 25 398 439 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 2 118 036 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2020 au 30/04/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

### Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Autres éléments significatifs

Covid-19 :
Dans le contexte de la pandémie de coronavirus, le gouvernement français a été amené à compter du 12 mars 2020 à prendre une série de mesures de confinement et de réduction de circulation. La société ABM MEDICAL a pris toutes les mesures jugées appropriées pour gérer au mieux cette situation au niveau sanitaire et économique. Elle a notamment pu mettre en œuvre tout ou partie des mesures d'accompagnement au soutien de l'économie, votées par le gouvernement (report de paiement des charges sociales et fiscales, souscription prêt PGE, …).
Cette situation a eu des impacts significatifs sur l' activité des filiales, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. Il n'est pas possible en l'état actuel des choses de déterminer l'impact net de cette épidémie sur l'activité et les résultats de la société au cours du prochain exercice social.

Intégration fiscale :
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.

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| **Valeurs brutes** | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 274 167 | 11 700 | | 285 867 |
| Immobilisations corporelles | 11 236 257 | 1 856 923 | 862 025 | 12 231 156 |
| Immobilisations financières | 11 273 187 | | 15 000 | 11 258 187 |
| **Total** | **22 783 610** | **1 868 623** | **877 025** | **23 775 209** |
| **Amortissements & provisions :** | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 153 880 | 25 898 | | 179 778 |
| Immobilisations corporelles | 8 186 468 | 1 169 261 | 703 228 | 8 652 500 |
| Immobilisations financières | 9 212 907 | 950 000 | 52 835 | 10 110 072 |
| **Total** | **17 553 254** | **2 145 159** | **756 063** | **18 942 350** |
| | | | | |
| **ACTIF NET** | | | | **4 832 859** |

## Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'utilité, appréciée 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.

## Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros
**(1)** Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
**(4)** Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus
**(6)** Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
**(8)** Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos
**(10)** Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

| | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE | | | | | | | | | | |
| - Filiales (détenues à + 50 %) | | | | | | | | | | |
| SAS ABM NORD | 30 | -2 511 | 100,00 | 30 | | 3 323 | | 822 | -43 | |
| SAS ABMPHARMA OUEST | 89 | 190 | 98,58 | 410 | 286 | | | 78 | 7 | |
| SAS ABMPHARMA SUD | 319 | -449 | 100,00 | 604 | 604 | 617 | | 467 | 4 | |
| SARL ABM RHONE-ALPES | 2 179 | -10 420 | 100,00 | 4 000 | | 10 239 | | 1 524 | 12 | |
| SARL BONNEVILLE MEDICAL SER | 80 | -424 | 100,00 | 644 | | 588 | | 450 | 56 | |
| SASU ABM OUEST | 40 | -2 864 | 100,00 | 2 650 | | 5 185 | | 2 128 | -18 | |
| EURL ABM SUD | 8 | -6 615 | 100,00 | 8 | | 5 661 | | 1 168 | -115 | |
| SAS ABM ILE DE FRANCE | 250 | -6 138 | 100,00 | 250 | | 7 215 | | 1 597 | 56 | |
| SAS GENEDIS | 30 | 351 | 100,00 | 950 | | 3 522 | | 19 314 | -4 699 | |
| SAS ABMPHARMA NORD | 276 | -133 | 100,00 | 1 623 | 189 | | | 694 | 46 | |
| SASU ABM EST | 20 | -1 580 | 100,00 | 20 | | 1 599 | | 622 | -33 | |
| - Participations (détenues entre 10 et 50% ) | | | | | | | | | | |
| B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES | | | | | | | | | | |
| - Autres filiales françaises | | | | | | | | | | |
| - Autres filiales étrangères | | | | | | | | | | |
| - Autres participations françaises | | | | | | | | | | |
| - Autres participations étrangères | | | | | | | | | | |

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 41 217 472 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 2 838 665 | 2 838 665 | |
| Autres | 38 333 842 | 38 333 842 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 44 965 | 44 965 | |
| **Total** | **41 217 472** | **41 217 472** | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | 1 762 710 |
| Autres créances | 13 131 |
| Disponibilités | |
| **Total** | **1 775 841** |

## Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

| | Dépréciations au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Dépréciations à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations financières | 9 212 907 | 950 000 | 52 835 | 10 110 072 |
| Stocks | | | | |
| Créances et Valeurs mobilières | 19 181 113 | 2 788 069 | 967 394 | 21 001 788 |
| **Total** | **28 394 020** | **3 738 069** | **1 020 229** | **31 111 860** |
| **Répartition des dotations et repris** | | | | |
| Exploitation | | | | |
| Financières | | 3 738 069 | 1 020 229 | |
| Exceptionnelles | | | | |

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 15 405 519,20 euros décomposé en 19 256 899 titres d'une valeur nominale de 0,80 euros.

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 19 256 899 | 0,80 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 19 256 899 | 0,80 |

### Provisions réglementées

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Reconstitution des gisements pétroliers | | | | |
| Pour investissements | | | | |
| Pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | 7 470 | 4 227 | | 11 697 |
| Prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions | | | | |
| **Total** | **7 470** | **4 227** | | **11 697** |
| | | | | |
| **Répartition des dotations et repris** | | | | |
| Exploitation | | | | |
| Financières | | | | |
| Exceptionnelles | | 4 227 | | |

## Provisions

### Tableau des provisions

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Reprises non utilisées de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Litiges | | | | | |
| Garanties données aux clients | | | | | |
| Pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Amendes et pénalités | | | | | |
| Pertes de change | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | | | | | |
| Pour impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | 30 000 | | | 30 000 |
| **Total** | | **30 000** | | | **30 000** |
| | | | | | |
| **Répartition des dotations et de reprises de l'exercice :** | | | | | |
| Exploitation | | 10 000 | | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | 20 000 | | | |

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 20 256 616 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 13 477 | 13 477 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 4 101 012 | 2 316 810 | 1 754 387 | 29 816 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 972 147 | 972 147 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 106 017 | 1 106 017 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 91 203 | 91 203 | | |
| Autres dettes (**) | 13 972 760 | 13 972 760 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **20 256 616** | **18 472 413** | **1 754 387** | **29 816** |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 1 500 000 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 719 607 | | | |
| (**) Dont envers les associés | 10 391 | | | |

### Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

| | Montant concernant les entreprises liées | Montant concernant les entreprises avec lesquelles la société a lien de participation | Montant des dettes ou créances représentées pas des effets de commerce |
|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes financières divers | | 13 825 064 | |
| Créances clients et comptes rattachés | | 2 742 314 | |
| Autres créances | | 38 010 364 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 149 976 | |
| Autres dettes | | 137 305 | |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 10 391 euros.

### Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 9 219 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 462 765 |
| Dettes fiscales et sociales | 318 636 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 91 203 |
| Autres dettes | 137 305 |
| **Total** | **1 019 128** |

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

| | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 44 965 |
| Charges financières | |
| Charges exceptionnelles | |
| **Total** | **44 965** |

## Charges et produits d'exploitation et financiers

### Rémunération des commissaires aux comptes

**Commissaire aux comptes Titulaire**
Honoraire de certification des comptes : 10 000 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

### Résultat financier

| | 30/04/2021 | 30/04/2020 |
|---|---|---|
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 396 047 | 377 452 |
| Reprises sur provisions et transferts de charge | 1 020 229 | 262 500 |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total des produits financiers** | **1 416 276** | **639 952** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | 3 738 069 | 7 778 210 |
| Intérêts et charges assimilées | 154 171 | 244 500 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total des charges financières** | **3 892 240** | **8 022 710** |
| **Résultat financier** | **-2 475 964** | **-7 382 758** |

## Charges et Produits exceptionnels

## Résultat exceptionnel

### Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| CSP pole emploi | 15 693 | |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 83 823 | |
| Dotation amortissements dérogatoires | 4 227 | |
| Provisions pour risques et charges | 20 000 | |
| Indemnités ruptures | 16 864 | |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | | 50 801 |
| Produits sur exercices antérieurs | 3 652 | 8 003 |
| **TOTAL** | **144 259** | **58 804** |

## Effectif

Effectif moyen du personnel : 32 personnes.

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|---|---|---|
| Cadres | 18 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | | |
| Employés | 14 | |
| Ouvriers | | |
| **Total** | **32** | |

## Engagements financiers

### Engagements donnés

| | Montant en euros |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | 88 448 |
| Engagements de crédit-bail mobilier | 1 401 274 |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Intérêts courus sur emprunts | 75 144 |
| Locations mobilières - échéances restant dues | 181 551 |
| Autres engagements donnés | 256 695 |
| **Total** | **1 746 417** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | 2 664 914 |

## Engagements reçus

| | Montant en euros |
|---|---|
| Plafonds des découverts autorisés | |
| Caution solidaire de la coopérative Giphar | 150 000 |
| Caution 30% BPI | 335 586 |
| Garantie de l'Etat | 1 350 000 |
| Avals et cautions | 1 835 586 |
| Autres engagements reçus | |
| **Total** | **1 835 586** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

## Crédit-Bail

| | Terrains | Constructions | Matériel Outillage | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Valeur d'origine | | | 2 254 305 | 73 611 | 2 327 916 |
| Cumul exercices antérieurs | | | 620 382 | 15 080 | 635 462 |
| Dotations de l'exercice | | | 450 861 | 14 041 | 464 902 |
| Amortissements | | | 1 071 243 | 29 121 | 1 100 364 |
| Cumul exercices antérieurs | | | 686 552 | 15 295 | 701 847 |
| Exercice | | | 326 000 | 17 588 | 343 588 |
| Redevances payées | | | 1 012 552 | 32 883 | 1 045 435 |
| A un an au plus | | | 466 254 | 20 687 | 486 941 |
| A plus d'un an et cinq ans au plus | | | 872 420 | 19 370 | 891 790 |
| A plus de cinq ans | | | | | |
| Redevances restant à payer | | | 1 338 674 | 40 057 | 1 378 731 |
| A un an au plus | | | | | |
| A plus d'un an et cinq ans au plus | | | | | |
| A plus de cinq ans | | | 22 543 | | 22 543 |
| Valeur résiduelle | | | 22 543 | | 22 543 |
| Montant pris en charge dans l'exercice | | | 490 757 | 20 995 | 511 752 |