



RCS : BOURGES

Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00595

Numéro SIREN : 509 318 044

Nom ou dénomination : AB MEDICA

Ce dépôt a été enregistré le 14/06/2017 sous le numéro de dépôt 1513

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	489 966	282 384	207 583	152 243
Concessions, brevets et droits assimilés	63 157	45 770	17 387	
Fonds commercial	86 972		86 972	86 972
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	97 865	200	97 665	60 000
Constructions	500 006	176 551	323 455	339 533
Installations techniques, matériel et outillage	429 686	331 140	98 547	54 764
Autres immobilisations corporelles	388 636	272 719	115 917	87 997
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	250		250	250
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	56 800		56 800	42 800
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 113 339	1 108 763	1 004 575	824 559
Stocks				
Matières premières et autres approv.	112 134	6 243	105 891	97 483
En cours de production de biens	1 084 854		1 084 854	813 475
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 110 160	126 253	983 906	743 825
Marchandises	1 161 597		1 161 597	811 563
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 047 460	37 152	1 010 308	1 259 489
Fournisseurs débiteurs	53 620		53 620	20 602
Personnel	11 204		11 204	7 500
Etat, Impôts sur les bénéfices	475 720		475 720	602 469
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	37 979		37 979	15 400
Autres créances	597 279		597 279	458 248
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande	42		42	42
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	152 018		152 018	118
Charges constatées d'avance	31 228		31 228	22 211
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 875 294	169 648	5 705 646	4 852 424
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	7 988 633	1 278 412	6 710 221	5 676 983

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	240 879	152 067
Résultat de l'exercice	815 916	88 812
Subventions d'investissement	20 000	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 406 794	570 879
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	129 868	75 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	129 868	75 000
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	652 283	731 178
Découverts et concours bancaires	428 170	513 526
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 080 453	1 244 704
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	895 200	920 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 972 176	1 777 153
Personnel	155 267	133 826
Organismes sociaux	170 696	231 462
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	5 717	18 420
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	30 775	11 799
Dettes fiscales et sociales	362 455	395 506
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 802	
Autres dettes	832 473	693 741
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	5 173 559	5 031 104
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	6 710 221	5 676 983

Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises	3 506 398	2 590 305
Production vendue	4 004 016	3 034 462
Production stockée	574 393	341 166
Autres produits	434 787	284 502
Total	8 519 595	6 250 436
ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
Achats de marchandises	2 136 413	1 647 894
Variation de stock (m/ses)	-350 035	-168 094
Achats de m.p & aut.approv.	953 881	673 708
Variation de stock (m.p.)	-8 408	-14 432
Autres achats & charges externes	1 733 357	1 521 416
Total	4 465 208	3 660 492
AUTRES CHARGES D'EXPLOITAT.		
Impôts, taxes et vers. assim.	139 634	99 861
Salaires et Traitements	1 768 075	1 492 377
Charges sociales	677 325	557 842
Amortissements et provisions	392 649	296 668
Autres charges	34 921	4 926
Total	3 012 604	2 451 674
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 041 782	138 270
Produits financiers	89	33 750
Charges financières	44 009	110 558
Résultat financier	-43 921	-76 807
RESULTAT COURANT	997 862	61 462
Produits exceptionnels	55 938	1 206
Charges exceptionnelles	97 422	75 755
Résultat exceptionnel	-41 484	-74 549
Impôts sur les bénéfices	140 462	-101 898
RESULTAT DE L'EXERCICE	815 916	88 812

COMPTES ANNUELS

2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AB MEDICA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 6 710 221 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 815 916 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015.

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, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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, sont 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 : 12 mois à 3 ans
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 15 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 4 à 10 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 20 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 1 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

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.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Règles et méthodes comptables

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 64 713 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	286 617	203 349		489 966
- Fonds commercial	86 972			86 972
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 257	22 900		63 157
Immobilisations incorporelles	413 847	226 249		640 096
- Terrains	60 000	37 865		97 865
- Constructions sur sol propre	290 650			290 650
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	194 392	14 964		209 356
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	354 594	80 532	5 440	429 686
- Installations générales, agencements aménagements divers	102 745			102 745
- Matériel de transport	69 282	910		70 193
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	146 130	69 569		215 699
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 217 793	203 839	5 440	1 416 193
- Participations évaluées par mise en équivalence				250
- Autres participations	250			
- Autres titres immobilisés				56 800
- Prêts et autres immobilisations financières	42 800	14 000		57 050
Immobilisations financières	43 050	14 000		57 050
ACTIF IMMOBILISE	1 674 690	444 089	5 440	2 113 339

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	226 249	203 839	14 000	444 089
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	226 249	203 839	14 000	444 089
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		5 440		5 440
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		5 440		5 440

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Des frais de recherche et développement ont été inscrits à l'actif en 2010. L'amortissement est pratiqué sur 5 ans en linéaire.
Des frais de recherche et développement ont été inscrits à l'actif en 2013. L'amortissement est pratiqué sur 3 ans en linéaire.
Des frais de recherche et développement ont été inscrits à l'actif en 2014. L'amortissement est pratiqué sur 3 ans en linéaire.
Des frais de recherche et développement ont été inscrits à l'actif en 2015. L'amortissement est pratiqué sur 3 ans en linéaire.
Des frais de recherche et développement ont été inscrits à l'actif en 2016. L'amortissement est pratiqué sur 3 ans en linéaire.

	Montant Brut	Durée
Frais de recherche et développement	43 746	5
Frais de recherche et développement	86 000	3
Frais de recherche et développement	49 774	3
Frais de recherche et développement	107 097	3
Frais de recherche et développement	203 349	
Frais de recherche	489 966	

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	86 972
Total	86 972

Le fonds de commerce se décompose des éléments suivants:

- fonds créé le 31/03/1993
 - apport du fonds de la société DB2C le 01/01/2012 dans le cadre de la fusion.
- Aucun autre mouvement depuis l'exercice clos le 31 décembre 2012.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières se décomposent ainsi :

- Parts social Banque Populaire du Val de France : 250 euros
- Dépôts divers : 800 euros
- Fonds de garantie OSEO : 56 000 euros.

OSEO accorde à la SAS AB MEDICA une avance maximale sur les factures clients cédées de 800.000 euros
La garantie à constituer en contrepartie est de 7 % de l'avance soit 56.000 euros.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	134 374	148 009		282 384
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 257	5 513		45 770
Immobilisations incorporelles	174 632	153 522		328 154
- Terrains		200		200
- Constructions sur sol propre	39 993	8 084		48 077
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	105 516	22 958		128 474
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	299 831	31 309		331 140
- Installations générales, agencements aménagements divers	76 488	10 264		86 752
- Matériel de transport	35 963	11 688		47 651
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	117 709	20 607		138 316
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	675 499	105 110		780 609
ACTIF IMMOBILISE	850 131	258 632		1 108 763

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 311 289 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	56 800		56 800
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 047 460	1 047 460	
Autres	1 175 802	1 175 802	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	31 228	31 228	
Total	2 311 289	2 254 489	56 800
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	25 970
R.R.R. à obtenir, avoirs non reçus	53 620
Total	79 590

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 132 496 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Matières premières	
Produits finis	132 496
TOTAL	132 496

La valeur d'inventaire du stock de produits intermédiaires et finis est égale au prix de vente du produit fini diminué des frais de distribution.
Si le coût d'entrée est inférieur à la valeur d'inventaire, une provision pour dépréciation est constatée à hauteur de la différence.

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 300 000,00 euros décomposé en 300 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Aucun mouvement sur l'exercice 2016.

Notes sur le bilan

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	75 000	54 868			129 868
Total	75 000	54 868			129 868
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : Exploitation Financières Exceptionnelles		54 868			

Evaluation de la provision pour garantie: elle a été évaluée en fonction de la probabilité de retour d'articles vendus au cours de l'exercice par la société, et en application de la clause de garantie attachée à chaque vente.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 173 559 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	428 170	428 170		
- à plus de 1 an à l'origine	652 283	149 231	440 052	63 000
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 972 176	1 972 176		
Dettes fiscales et sociales	362 455	362 455		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 802	30 802		
Autres dettes (**)	1 727 673	1 727 673		
Produits constatés d'avance				
Total	5 173 559	4 670 507	440 052	63 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	179 192			
(**) Dont envers les associés	895 200			

Charges à payer

	Montant
Fournisseur Facture Non Parvenu	169 098
Frs immobil. - fact. non parvenues	30 685
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	297
Dette Provision Congés Payés	133 367
Personnel - Autres Charges à Payer	21 900
Provision Charges sociales sur CP	53 301
Autre Org. Sociaux Organic	8 760
Taxe apprentissage	11 775
Formation Continue	17 434
Charges Fiscales Sur Congés à Payer	2 665
Etat - Autres Charges Payer	28 110
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	3 780
Total	481 172

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges Constatées d Avance	31 228		
Total	31 228		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2016	31/12/2015
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	52	196
Reprises sur provisions et transferts de charge		19 372
Différences positives de change	37	14 182
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	89	33 750
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	34 607	4 060
Différences négatives de change	9 402	106 498
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	44 009	110 558
Résultat financier	-43 921	-76 807

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	16 692	
Autres charges	25 862	
Provisions pour risques et charges	54 868	
Autres produits		55 938
TOTAL	97 421	55 938

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
OSEO	420 700
Avals et cautions	420 700
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	463 348
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	884 048
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			894 050		894 050
Cumul exercices antérieurs			239 496		239 496
Dotations de l'exercice			144 729		144 729
Amortissements			384 224		384 224
Cumul exercices antérieurs			308 342		308 342
Exercice			178 788		178 788
Redevances payées			487 129		487 129
A un an au plus			185 084		185 084
A plus d'un an et cinq ans au plus			270 345		270 345
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			455 429		455 429
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			7 919		7 919
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			7 919		7 919
Montant pris en charge dans l'exercice			168 528		168 528

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 68 810 euros

Hypothèses de calcul :

- Taux d'augmentation des salaires: 2 %
- Taux de rotation du personnel : 2%
- Taux de charges sociales : 40%
- Taux d'actualisation : 3%

La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV 88/90.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

CABINET ROY - PETAT

Conseil, Expertise, Audit

Marc-Olivier ROY

Expert-Comptable

Commissaire aux Comptes

SAS AB MEDICA

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 300 000 €

Alexis PETAT

Expert-Comptable

Commissaire aux Comptes

SIEGE SOCIAL : LES PETITES QUARTEREES

18 100 MERY SUR CHER

R.C.S BOURGES 509 318 044

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de la SAS AB MEDICA, tels qu'ils sont joints au présent rapport
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les comptes ont été arrêtés par le président. Il 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.

Siège Social : Détour du Pavé
680, Rue du Briou
18230 SAINT-DOULCHARD



Tél. 02 48 65 45 45 - Fax 02 48 65 16 65

E-mail : contact@cabinetroy-petat.fr

Site : www.cabinetroy-petat.fr

S.A.R.L au capital de 200 000 € - R.C.S Bourges B 509 563 987
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région d'Orléans
Société Commissaire aux Comptes inscrite près la Cour d'Appel de Bourges

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé 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 à SAINT DOULCHARD

Le 13 mars 2019 -

Le Commissaire aux Comptes

M.O ROY



CABINET ROY - PETAT

Conseil, Expertise, Audit

Marc-Olivier ROY

Expert-Comptable

Commissaire aux Comptes

SAS AB MEDICA

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 300 000 €

Alexis PETAT

Expert-Comptable

Commissaire aux Comptes

SIEGE SOCIAL : LES PETITES QUARTEREES

18 100 MERY SUR CHER

R.C.S BOURGES 509 318 044

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous devons vous présenter notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Siège Social : Détour du Pavé
680, Rue du Briou
18230 SAINT-DOULCHARD



Tél. 02 48 65 45 45 - Fax 02 48 65 16 65
E-mail : contact@cabinetroy-petat.fr
Site : www.cabinetroy-petat.fr

S.A.R.L au capital de 200 000 € - R.C.S Bourges B 509 563 987
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région d'Orléans
Société Commissaire aux Comptes inscrite près la Cour d'Appel de Bourges

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

En application de l'article 15.1 des statuts nous avons été avisés de la convention suivante visée à l'article L.227-10 du Code de commerce qui est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

Associée directement intéressée AB MEDICA SpA

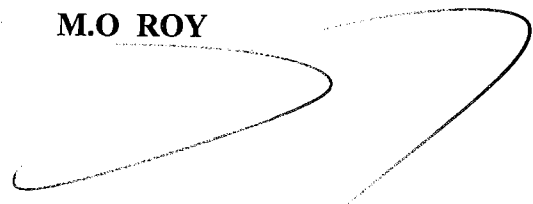
La société AB MEDICA SpA a consenti un prêt de 620 000 euros pour lequel des intérêts sur les avances de trésorerie sont comptabilisés pour un montant de 18 600 euros.

Fait à SAINT DOULCHARD

Le 23 mars 2017 .

Le Commissaire aux Comptes

M.O ROY



COMPTES ANNUELS

2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etats de synthèse

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	489 966	282 384	207 583	152 243
Concessions, brevets et droits assimilés	63 157	45 770	17 387	
Fonds commercial	86 972		86 972	86 972
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	97 865	200	97 665	60 000
Constructions	500 006	176 551	323 455	339 533
Installations techniques, matériel et outillag	429 686	331 140	98 547	54 764
Autres immobilisations corporelles	388 636	272 719	115 917	87 997
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	250		250	250
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	56 800		56 800	42 800
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 113 339	1 108 763	1 004 575	824 559
Stocks				
Matières premières et autres approv.	112 134	6 243	105 891	97 483
En cours de production de biens	1 084 854		1 084 854	813 475
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 110 160	126 253	983 906	743 825
Marchandises	1 161 597		1 161 597	811 563
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 047 460	37 152	1 010 308	1 259 489
Fournisseurs débiteurs	53 620		53 620	20 602
Personnel	11 204		11 204	7 500
Etat, Impôts sur les bénéfices	475 720		475 720	602 469
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	37 979		37 979	15 400
Autres créances	597 279		597 279	458 248
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande	42		42	42
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	152 018		152 018	118
Charges constatées d'avance	31 228		31 228	22 211
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 875 294	169 648	5 705 646	4 852 424
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	7 988 633	1 278 412	6 710 221	5 676 983

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	240 879	
Report à nouveau		152 067
Résultat de l'exercice	815 916	88 812
Subventions d'investissement	20 000	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 406 794	570 879
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	129 868	75 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	129 868	75 000
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	652 283	731 178
Découverts et concours bancaires	428 170	513 526
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 080 453	1 244 704
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	895 200	920 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 972 176	1 777 153
Personnel	155 267	133 826
Organismes sociaux	170 696	231 462
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	5 717	18 420
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	30 775	11 799
Dettes fiscales et sociales	362 455	395 506
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 802	
Autres dettes	832 473	693 741
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	5 173 559	5 031 104
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	6 710 221	5 676 983

Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises	3 506 398	2 590 305
Production vendue	4 004 016	3 034 462
Production stockée	574 393	341 166
Autres produits	434 787	284 502
Total	8 519 595	6 250 436
ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
Achats de marchandises	2 136 413	1 647 894
Variation de stock (m/ses)	-350 035	-168 094
Achats de m.p & aut.approv.	953 881	673 708
Variation de stock (m.p.)	-8 408	-14 432
Autres achats & charges externes	1 733 357	1 521 416
Total	4 465 208	3 660 492
AUTRES CHARGES D'EXPLOITAT.		
Impôts, taxes et vers. assim.	139 634	99 861
Salaires et Traitements	1 768 075	1 492 377
Charges sociales	677 325	557 842
Amortissements et provisions	392 649	296 668
Autres charges	34 921	4 926
Total	3 012 604	2 451 674
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 041 782	138 270
Produits financiers	89	33 750
Charges financières	44 009	110 558
Résultat financier	-43 921	-76 807
RESULTAT COURANT	997 862	61 462
Produits exceptionnels	55 938	1 206
Charges exceptionnelles	97 422	75 755
Résultat exceptionnel	-41 484	-74 549
Impôts sur les bénéfices	140 462	-101 898
RESULTAT DE L'EXERCICE	815 916	88 812

COMPTES ANNUELS

2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AB MEDICA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 6 710 221 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 815 916 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015.

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, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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, sont 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 : 12 mois à 3 ans
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 15 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 4 à 10 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 20 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 1 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

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.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Règles et méthodes comptables

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 64 713 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	286 617	203 349		489 966
- Fonds commercial	86 972			86 972
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 257	22 900		63 157
Immobilisations incorporelles	413 847	226 249		640 096
- Terrains	60 000	37 865		97 865
- Constructions sur sol propre	290 650			290 650
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	194 392	14 964		209 356
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	354 594	80 532	5 440	429 686
- Installations générales, agencements aménagements divers	102 745			102 745
- Matériel de transport	69 282	910		70 193
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	146 130	69 569		215 699
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 217 793	203 839	5 440	1 416 193
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	250			250
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	42 800	14 000		56 800
Immobilisations financières	43 050	14 000		57 050
ACTIF IMMOBILISE	1 674 690	444 089	5 440	2 113 339

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	226 249	203 839	14 000	444 089
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	226 249	203 839	14 000	444 089
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		5 440		5 440
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		5 440		5 440

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Des frais de recherche et développement ont été inscrits à l'actif en 2010. L'amortissement est pratiqué sur 5 ans en linéaire.
Des frais de recherche et développement ont été inscrits à l'actif en 2013. L'amortissement est pratiqué sur 3 ans en linéaire.
Des frais de recherche et développement ont été inscrits à l'actif en 2014. L'amortissement est pratiqué sur 3 ans en linéaire.
Des frais de recherche et développement ont été inscrits à l'actif en 2015. L'amortissement est pratiqué sur 3 ans en linéaire.
Des frais de recherche et développement ont été inscrits à l'actif en 2016. L'amortissement est pratiqué sur 3 ans en linéaire.

	Montant Brut	Durée
Frais de recherche et développement	43 746	5
Frais de recherche et développement	86 000	3
Frais de recherche et développement	49 774	3
Frais de recherche et développement	107 097	3
Frais de recherche et développement	203 349	
Frais de recherche	489 966	

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	86 972
Total	86 972

Le fonds de commerce se décompose des éléments suivants:

- fonds créé le 31/03/1993
- apport du fonds de la société DB2C le 01/01/2012 dans le cadre de la fusion.

Aucun autre mouvement depuis l'exercice clos le 31 décembre 2012.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières se décomposent ainsi :

- Parts social Banque Populaire du Val de France : 250 euros
- Dépôts divers : 800 euros
- Fonds de garantie OSEO : 56 000 euros.

OSEO accorde à la SAS AB MEDICA une avance maximale sur les factures clients cédées de 600.000 euros

La garantie à constituer en contrepartie est de 56.000 euros.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	134 374	148 009		282 384
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 257	5 513		45 770
Immobilisations incorporelles	174 632	153 522		328 154
- Terrains		200		200
- Constructions sur sol propre	39 993	8 084		48 077
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	105 516	22 958		128 474
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	299 831	31 309		331 140
- Installations générales, agencements aménagements divers	76 488	10 264		86 752
- Matériel de transport	35 963	11 688		47 651
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	117 709	20 607		138 316
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	675 499	105 110		780 609
ACTIF IMMOBILISE	850 131	258 632		1 108 763

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 311 289 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	56 800		56 800
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 047 460	1 047 460	
Autres	1 175 802	1 175 802	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	31 228	31 228	
Total	2 311 289	2 254 489	56 800
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	25 970
R.R.R. à obtenir, avoirs non reçus	53 620
Total	79 590

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 132 496 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Matières premières	
Produits finis	132 496
TOTAL	132 496

La valeur d'inventaire du stock de produits intermédiaires et finis est égale au prix de vente du produit fini diminué des frais de distribution. Si le coût d'entrée est inférieur à la valeur d'inventaire, une provision pour dépréciation est constatée à hauteur de la différence.

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 300 000,00 euros décomposé en 300 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Aucun mouvement sur l'exercice 2016.

Notes sur le bilan

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	75 000	54 868			129 868
Total	75 000	54 868			129 868
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		54 868			

Evaluation de la provision pour garantie: elle a été évaluée en fonction de la probabilité de retour d'articles vendus au cours de l'exercice par la société, et en application de la clause de garantie attachée à chaque vente.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 173 559 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	428 170	428 170		
- à plus de 1 an à l'origine	652 283	149 231	440 052	63 000
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 972 176	1 972 176		
Dettes fiscales et sociales	362 455	362 455		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 802	30 802		
Autres dettes (**)	1 727 673	1 727 673		
Produits constatés d'avance				
Total	5 173 559	4 670 507	440 052	63 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	179 192			
(**) Dont envers les associés	895 200			

Charges à payer

	Montant
Fournisseur Facture Non Parvenu	169 098
Frs Immobil. - fact. non parvenues	30 685
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	297
Dette Provision Congés Payés	133 367
Personnel - Autres Charges à Payer	21 900
Provision Charges sociales sur CP	53 301
Autre Org. Sociaux Organic	8 760
Taxe apprentissage	11 775
Formation Continue	17 434
Charges Fiscales Sur Congés à Payer	2 665
Etat - Autres Charges Payer	28 110
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	3 780
Total	481 172

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges Constatées d Avance	31 228		
Total	31 228		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2016	31/12/2015
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	52	196
Reprises sur provisions et transferts de charge		19 372
Différences positives de change	37	14 182
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	89	33 750
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	34 607	4 060
Différences négatives de change	9 402	106 498
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	44 009	110 558
Résultat financier	-43 921	-76 807

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	16 692	
Autres charges	25 862	
Provisions pour risques et charges	54 868	
Autres produits		55 938
TOTAL	97 421	55 938

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
OSEO	420 700
Avals et cautions	420 700
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	463 348
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	884 048
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			894 050		894 050
Cumul exercices antérieurs			239 496		239 496
Dotations de l'exercice			144 729		144 729
Amortissements			384 224		384 224
Cumul exercices antérieurs			308 342		308 342
Exercice			178 788		178 788
Redevances payées			487 129		487 129
A un an au plus			185 084		185 084
A plus d'un an et cinq ans au plus			270 345		270 345
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			455 429		455 429
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			7 919		7 919
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			7 919		7 919
Montant pris en charge dans l'exercice			168 528		168 528

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 68 810 euros

Hypothèses de calcul :

- Taux d'augmentation des salaires: 2 %
- Taux de rotation du personnel : 2%
- Taux de charges sociales : 40%
- Taux d'actualisation : 3%

La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV 88/90.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

RECU LE
14 JUIN 2017

AB MEDICA

**Société par actions simplifiée
Au capital de 300 000 euros**

**Siège Social : Les Petites Quarterées
18100 MERY SUR CHER**

RCS DE BOURGES 509 318 044

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

DEUXIEME DECISION – AFFECTATION DU RESULTAT

Les actionnaires décident d'affecter comme suit le résultat bénéficiaire de l'exercice s'élevant à 815 915,66 euros de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice :	815 915,66 €
Au compte "Autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 056 794,16 €.	815 915,66 €

Au titre des 3 derniers exercices, aucun dividende n'a été mis en distribution.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle des associés du 30 mars 2017.

Le Président
Aldo CERRUTI

