RCS : TOULOUSE
Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00094
Numéro SIREN : 440 474 005
Nom ou dénomination : AB7 HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 02/10/2019 sous le numéro de dépôt B2019/027640

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE TOULOUSE

2338646

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/027640**
n° de gestion : **2002B00094**
n° SIREN : **440 474 005 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 02/10/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

AB7 HOLDING - Société par actions simplifiée
chemin Des Monges 31450 Deyme -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2018

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

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



2338646

Greffe du Tribunal de Commerce de Toulouse - place de la Bourse BP 7016
31068 TOULOUSE Cedex 7
Tél : 05 61 11 02 00

Liasse fiscale

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

① BILAN – ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2019

Désignation de l'entreprise : AB7 HOLDING — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : Chemin des MONGES 31450 DEYME — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 44047400500012 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2018

			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		AG	
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	34 437	AU 1 971	32 466
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	11 965 121	CV	11 965 121
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	23 762	BI	23 762
	TOTAL (II)	BJ	12 023 320	BK 1 971	12 021 350
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	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	149 968	BY	149 968
	Autres créances (3)	BZ	1 973 409	CA	1 973 409
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	300 000	CE 9 900	290 100
	Disponibilités	CF	8 521	CG	8 521
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI	
	TOTAL (III)	CJ	2 431 898	CK 9 900	2 421 998
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	14 455 218	1A 11 871	14 443 347

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

BAGE Expert-comptable Janvier 2019

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

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 SD 2019

Désignation de l'entreprise : AB7 HOLDING — Néant ☐*

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 144 623)	DA	144 623
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	4 633 316
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	14 462
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	4 085 970
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	698 437
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	136 874
	TOTAL (I)	DL	9 713 681
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	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 679 982
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	791 301
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	25 233
	Dettes fiscales et sociales	DY	104 949
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	128 202
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	4 729 666
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	14 443 347

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Écart de réévaluation libre	1D	
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 418 652
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	880

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

SAGE Ligne de comptes Janvier 2011

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

DGFiP N° 2052 SD 2019

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

Désignation de l'entreprise : AB7 HOLDING — Néant ☐ *

			Exercice N				
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue : biens *	FD		FE		FF	
	Production vendue : services *	FG	732 482	FH		FI	732 482
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	732 482	FK		FL	732 482
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	22 265
	Autres produits (1) (11)					FQ	28 618
	Total des produits d'exploitation (2) (1)					FR	783 365
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	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	78 707
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	21 823
	Salaires et traitements *					FY	291 497
	Charges sociales (10)					FZ	110 812
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux amortissements *					GA	8 550
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux provisions					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	33
	Total des charges d'exploitation (4) (11)					GF	511 422
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	271 944
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	469 850
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	15 388
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	485 237
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	9 090
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	81 548
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	90 638
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	394 599
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	666 543

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

BAOE Etats-cumulables Janvier 2019

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2019

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

Désignation de l'entreprise AB7 HOLDING — Néant ☐*

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	34 437
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	34 437
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	38 913
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	44 259
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	83 172
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	(48 736)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	(80 630)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 303 039
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	604 602
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	698 437

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1G	
(3) Dont	Crédit bail mobilier *	HP	
	Crédit bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	15 388
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	2 477
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 *bis* du C G I)	HX	
(6*ter*)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	22 265
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6 / obligatoires A9		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
CESSION IMMOBILISATION	38 913	34 437
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	44 259	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs .	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

SAGE Experts-comptables janvier 2019

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

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 14 443 347,21 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 698 437,16 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Matériel de transport	**5 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile.
La comptabilisation du CICE a été réalisée en diminution des charges de personnel pour 7 827 €.

Conformément à l'article 244 quater C du CGI le crédit d'impôt a été affecté à la reconstitution du fonds de roulement

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

INTEGRATION FISCALE

La société AB7 HOLDING est la tête d'un groupe ayant opté pour le régime dit de l'intégration fiscale à compter du 1ier janvier 2008.
La convention régissant ce groupe prévoit que chaque filiale constate l'impôt dont elle serait redevable si elle était imposée seule.
Les incidences sur le calcul de l'impôt du groupe liées au régime de l'intégration fiscale sont comptabilisées dans les comptes de la société AB7 HOLDING et sont considérées comme un gain ou une perte immédiate de l'exercice.

Imposition	Euros
Imposition individuelle	174 790
Incidence intégration fiscale	-255 420
Imposition comptabilisée	-80 630

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements, constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Autres installations, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	45 900		34 437
TOTAL	**45 900**		**34 437**
Participations évaluées par équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	11 964 695 23 762		426
TOTAL	**11 988 457**		**426**
TOTAL GENERAL	**12 034 357**		**34 863**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements, constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Autres installations, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes		45 900	34 437	
TOTAL		**45 900**	**34 437**	
Participations évaluées par équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			11 965 121 23 762	
TOTAL			**11 988 883**	
TOTAL GENERAL		**45 900**	**12 023 320**	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Installations générales, agencements divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	408	8 550	6 987	1 971
TOTAL	**408**	**8 550**	**6 987**	**1 971**
TOTAL GENERAL	**408**	**8 550**	**6 987**	**1 971**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Installations générales, agencements divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	8 550				
TOTAL	**8 550**				
TOTAL GENERAL	**8 550**				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	92 614	44 259		136 874
TOTAL Provisions réglementées	**92 614**	**44 259**		**136 874**
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	810	9 090		9 900
TOTAL Dépréciations	**810**	**9 090**		**9 900**
TOTAL GENERAL	**93 424**	**53 349**		**146 774**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		 9 090 44 259		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	23 762		23 762
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	149 968	149 968	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	200	200	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	487 616	487 616	
- T.V.A	8 865	8 865	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 474 710	1 474 710	
Débiteurs divers	2 017	2 017	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**2 147 139**	**2 123 376**	**23 762**
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	880	880		
- plus d'un an	3 679 102	368 088	1 497 103	1 813 911
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	25 233	25 233		
Personnel et comptes rattachés	17 102	17 102		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 702	25 702		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	52 023	52 023		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	10 121	10 121		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	791 301	791 301		
Autres dettes	128 202	128 202		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**4 729 666**	**1 418 652**	**1 497 103**	**1 813 911**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	380 152			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	149 802
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 2 017)	2 017
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**151 819**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 669
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 440
Dettes fiscales et sociales	32 386
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 128 202)	128 202
TOTAL	**186 697**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL		

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	192 830	0,75
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	192 830	0,75

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
- SCI CHELLE – BANQUE COURTOIS	515 967
- SCI CHELLE – HSBC	605 668
- SCI CHELLE – SOCIETE GENERALE	800 000
- SCI CPR – BANQUE COURTOIS	375 006
Engagements en matière de pensions	59 789
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**2 356 430**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

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

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers :	
- Nantissement parts sociales SCI CHELLE	4 500 000
TOTAL	**4 500 000**

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	4 500

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	7	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		59 789	
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL		**59 789**	

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H T du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SCI CHELLE	76 225	287 873	100 %	4 262 769	4 262 769	174 082	1 921 635	894 155	458 165	469 850
AB7 INDUSTRIES	4 141 536	2 771 596	100 %	7 446 504	7 446 504	97 589		12 633 591	-770 980	
SCI CPR IMMOBIIER	1 000	-5 935	99 %	990	990		375 005	10 350	-6 482	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

AB7 HOLDING
Société par actions simplifiée au capital de 144 622,50 €
Siège social : 3 Chemin des Monges 31450 DEYME
RCS TOULOUSE 440 474 005

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
De l'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 JUIN 2019

DEUXIEME Résolution – Affectation du résultat - Distribution de dividendes

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 698 437 euros en totalité au compte « Autres réserves ».

L'Assemblée Générale rappelle qu'il n'a été distribué aucun dividende depuis la constitution de la société.

****

SEPTIEME Résolution – renouvellement du mandat du Commissaire aux comptes

L'Assemblée prenant acte de l'expiration des mandats des Commissaires aux Comptes titulaire et suppléant décide de renouveler le mandat du commissaire aux comptes titulaire,
société Philippe CONTE – Frantz MIRAL pour une nouvelle durée de six exercices qui prendra fin à l'issue de l'assemblée générale ordinaire annuelle qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

L'Assemblée décide de ne pas renouveler le mandat de Monsieur Philippe CONTE, Commissaire aux Comptes suppléant.

****

HUITIEME Résolution - Délégation de pouvoir en vue d'accomplir les formalités

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente assemblée pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

Pour copie certifiée conforme
Le Président
Monsieur René CHELLE

Philippe CONTE
Frantz MIRAL
Société d'Expertise Comptable
& de Commissariat aux Comptes

SAS AB7 HOLDING

Chemin des Monges
31450 DEYME

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 31/12/18

Hélios 3 - Boîte aux lettres 325 - 116, Route d'Espagne - 31100 Toulouse - Tél : 05 34 312 312 - Fax : 05 34 312 313
phc@conte-miral.fr - www.conte-miral.fr

Société Civile au Capital Social de 831 000 euros - R.C.S. Toulouse 444 670 954
Inscrite au tableau de l'ordre des experts-comptables - Région de Toulouse Midi-Pyrénées

Philippe CONTE
Frantz MIRAL
Société d'Expertise Comptable
& de Commissariat aux Comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

SAS AB7 HOLDING

Chemin des Monges

31 450 DEYME

Exercice clos le 31 Décembre 2018

Hélios 3 - Boîte aux lettres 325 - 116, Route d'Espagne - 31100 Toulouse - Tél : 05 34 312 312 - Fax : 05 34 312 313
phc@conte-miral.fr - www.conte-miral.fr

Société Civile au Capital Social de 831 000 euros - R.C.S. Toulouse: 444 670 954
Inscrite au tableau de l'ordre des experts-comptables - Région de Toulouse Midi-Pyrénées

À l'Assemblée Générale de la société AB7 HOLDING,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AB7 HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2018, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note « immobilisations financières et autres valeurs mobilières de placement » de l'annexe des comptes mentionne les principes appliqués par la société pour l'évaluation des titres de participation à la de clôture de l'exercice. Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons analysé la cohérence des méthodes et les évaluations justifiant l'absence de perte de valeur des actifs des filiales au 31 Décembre 2018.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Toulouse,

Le 12 Juin 2019

SC Philippe CONTE – Frantz MIRAL

Représentée par Frantz MIRAL

Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort prov	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	34 437	1 971	32 466	45 492	- 13 026
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	11 965 121		11 965 121	11 964 695	426
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	23 762		23 762	23 762	
TOTAL (I)	**12 023 320**	**1 971**	**12 021 350**	**12 033 949**	**- 12 599**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	149 968		149 968	398 921	- 248 953
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	200		200		200
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	487 616		487 616	820 125	- 332 509
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 865		8 865	8 138	727
. Autres	1 476 727		1 476 727	942 871	533 856
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	300 000	9 900	290 100	299 190	- 9 090
Disponibilités	8 521		8 521	92 427	- 83 906
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	**2 431 898**	**9 900**	**2 421 998**	**2 561 672**	**- 139 674**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**14 455 218**	**11 871**	**14 443 347**	**14 595 621**	**- 152 274**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 144 623)	144 623	144 623	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 633 316	4 633 316	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	14 462	14 462	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	4 085 970	3 297 966	788 004
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	698 437	788 004	- 89 567
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	136 874	92 614	44 260
TOTAL (I)	**9 713 681**	**8 970 984**	**742 697**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	3 679 102	4 059 657	- 380 555
. Découverts, concours bancaires	880	774	106
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	791 301	1 288 295	- 496 994
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 233	48 689	- 23 456
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	17 102	16 333	769
. Organismes sociaux	25 702	24 756	946
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	52 023	57 333	- 5 310
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	10 121	4 776	5 345
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	128 202	124 024	4 178
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**4 729 666**	**5 624 637**	**- 894 971**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**14 443 347**	**14 595 621**	**- 152 274**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	732 482		732 482	738 639	- 6 157	-0,83
Chiffres d'affaires Nets	**732 482**		**732 482**	**738 639**	**- 6 157**	**-0,83**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			22 265	6 834	15 431	225,80
Autres produits			28 618	6 816	21 802	319,87
Total des produits d'exploitation			**783 365**	**752 289**	**31 076**	**4,13**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			78 707	76 141	2 566	3,37
Impôts, taxes et versements assimilés			21 823	11 245	10 578	94,07
Salaires et traitements			291 497	284 011	7 486	2,64
Charges sociales			110 812	107 328	3 484	3,25
Dotations aux amortissements sur immobilisations			8 550	6 700	1 850	27,61
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			33	1 161	- 1 128	-97,16
Total des charges d'exploitation			**511 422**	**486 587**	**24 835**	**5,10**
RESULTAT EXPLOITATION			**271 944**	**265 702**	**6 242**	**2,35**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			469 850	459 574	10 276	2,24
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			15 388	14 525	863	5,94
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change				1	- 1	-100
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			**485 237**	**474 100**	**11 137**	**2,35**
Dotations financières aux amortissements et provisions			9 090	810	8 280	N/S
Intérêts et charges assimilées			81 548	96 198	- 14 650	-15,23
Différences négatives de change				49	- 49	-100
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			**90 638**	**97 057**	**- 6 419**	**-6,61**
RESULTAT FINANCIER			**394 599**	**377 043**	**17 556**	**4,66**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**666 543**	**642 745**	**23 798**	**3,70**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	34 437	35 000	- 563	-1,61
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	**34 437**	**35 000**	**- 563**	**-1,61**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	38 913	37 608	1 305	3,47
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	44 259	44 259		0,00
Total des charges exceptionnelles	**83 172**	**81 867**	**1 305**	**1,59**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-48 736**	**-46 867**	**- 1 869**	**3,99**
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	-80 630	-192 126	111 496	58,03
Total des Produits	**1 303 039**	**1 261 389**	**41 650**	**3,30**
Total des charges	**604 602**	**473 385**	**131 217**	**27,72**
RESULTAT NET	**698 437**	**788 004**	**- 89 567**	**-11,37**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Matériel de transport	**5 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile.
La comptabilisation du CICE a été réalisée en diminution des charges de personnel pour 7 827 €.

Conformément à l'article 244 quater C du CGI le crédit d'impôt a été affecté à la reconstitution du fonds de roulement

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

INTEGRATION FISCALE

La société AB7 HOLDING est la tête d'un groupe ayant opté pour le régime dit de l'intégration fiscale à compter du 1er janvier 2008.
La convention régissant ce groupe prévoit que chaque filiale constate l'impôt dont elle serait redevable si elle était imposée seule.
Les incidences sur le calcul de l'impôt du groupe liées au régime de l'intégration fiscale sont comptabilisées dans les comptes de la société AB7 HOLDING et sont considérées comme un gain ou une perte immédiate de l'exercice.

Imposition	Euros
Imposition individuelle	174 790
Incidence intégration fiscale	-255 420
Imposition comptabilisée	-80 630

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements, constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Autres installations, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	45 900		34 437
TOTAL	**45 900**		**34 437**
Participations évaluées par équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	11 964 695 23 762		426
TOTAL	**11 988 457**		**426**
TOTAL GENERAL	**12 034 357**		**34 863**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements, constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Autres installations, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes		45 900	34 437	
TOTAL		**45 900**	**34 437**	
Participations évaluées par équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			11 965 121 23 762	
TOTAL			**11 988 883**	
TOTAL GENERAL		**45 900**	**12 023 320**	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Installations générales, agencements divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	408	8 550	6 987	1 971
TOTAL	**408**	**8 550**	**6 987**	**1 971**
TOTAL GENERAL	**408**	**8 550**	**6 987**	**1 971**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Installations générales, agencements divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	8 550				
TOTAL	**8 550**				
TOTAL GENERAL	**8 550**				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	92 614	44 259		136 874
TOTAL Provisions réglementées	**92 614**	**44 259**		**136 874**
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	810	9 090		9 900
TOTAL Dépréciations	**810**	**9 090**		**9 900**
TOTAL GENERAL	**93 424**	**53 349**		**146 774**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		 9 090 44 259		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	23 762		23 762
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	149 968	149 968	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	200	200	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	487 616	487 616	
- T.V.A	8 865	8 865	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 474 710	1 474 710	
Débiteurs divers	2 017	2 017	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**2 147 139**	**2 123 376**	**23 762**
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	880	880		
- plus d'un an	3 679 102	368 088	1 497 103	1 813 911
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	25 233	25 233		
Personnel et comptes rattachés	17 102	17 102		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 702	25 702		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	52 023	52 023		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	10 121	10 121		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	791 301	791 301		
Autres dettes	128 202	128 202		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**4 729 666**	**1 418 652**	**1 497 103**	**1 813 911**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	380 152			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	149 802
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 2 017)	2 017
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**151 819**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 669
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 440
Dettes fiscales et sociales	32 386
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 128 202)	128 202
TOTAL	**186 697**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL		

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	192 830	0,75
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	192 830	0,75

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
- SCI CHELLE – BANQUE COURTOIS	515 967
- SCI CHELLE – HSBC	605 668
- SCI CHELLE – SOCIETE GENERALE	800 000
- SCI CPR – BANQUE COURTOIS	375 006
Engagements en matière de pensions	59 789
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**2 356 430**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

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

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers :	
- Nantissement parts sociales SCI CHELLE	4 500 000
TOTAL	**4 500 000**

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	4 500
TOTAL	4 500

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	7	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		59 789	
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL		**59 789**	

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Ste	Cautions et avals donnés par la Sté	C A H T du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SCI CHELLE	76 225	287 873	100 %	4 262 769	4 262 769	174 082	1 921 635	894 155	458 165	469 850
AB7 INDUSTRIES	4 141 536	2 771 596	100 %	7 446 504	7 446 504	97 589		12 633 591	-770 980	
SCI CPR IMMOBIIER	1 000	-5 935	99 %	990	990		375 005	10 350	-6 482	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										