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 06/11/2018 sous le numéro de dépôt B2018/031140

2213288

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/031140**
n° de gestion : **2002B00094**
n° SIREN : **440 474 005 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 06/11/2018 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 : 31/12/2017

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

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels





2213288

Liasse fiscale

31140

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

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2018

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 : 31/12/2017

			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	45 900	AU	408	45 492
	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	11 964 695	CV		11 964 695
	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	12 034 357	BK	408	12 033 949
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	398 921	BY		398 921
	Autres créances (3)	BZ	1 771 133	CA		1 771 133
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	300 000	CE	810	299 190
	Disponibilités	CF	92 427	CG		92 427
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI		
	TOTAL (III)	CJ	2 562 482	CK	810	2 561 672
	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	14 596 839	1A	1 218	14 595 621

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

CERTIFIE CONFORME

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

BAOB Experts-comptables janvier 2018 : Etat préparatoire.

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

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 SD 2018

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	3 297 966
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	788 004
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	92 614
	TOTAL (I)	DL	8 970 984
Autres fonds propres	Produit des emissions 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	4 060 431
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 288 295
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	48 689
	Dettes fiscales et sociales	DY	103 198
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	124 024
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	5 624 637
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	14 595 621

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	1 948 324
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	774

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

BAOE Etats comptables - Janvier 2018 - Etat obligatoire

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

DGFiP N° 2052-SD 2018

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	738 639	FH	FI	738 639
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	738 639	FK	FL	738 639
	Production stockée *				FM	
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	6 834
	Autres produits (1) (11)				FQ	6 816
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	752 289
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	76 141
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	11 245
	Salaires et traitements *				FY	284 011
	Charges sociales (10)				FZ	107 328
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux amortissements *				GA	6 700
	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	1 161
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	486 587
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)					GG	265 702
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	459 574
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	14 525
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	1
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	474 100
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	810
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	96 198
	Différences négatives de change				GS	49
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	97 057
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)					GV	377 043
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)					GW	642 745

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

SAGE Experts-comptables - Janvier 2018 - Etat réservé à la...

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2018

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	35 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	35 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	37 608
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	44 259
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	81 867
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		HI	(46 867)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	(192 126)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 261 389
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	473 385
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)		HN	788 004

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 afferentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	468 964
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	9 003
(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	6 834
(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 IMMOBILISATIONS	37 608	35 000
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	44 259	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges afférentes	Exercice N — Produits afférents

SAGE Experts-comptables janvier 2018 : état préparatoire.

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

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 14 595 621,27 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 788 003,51 E, présenté sous forme de liste.

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

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 01/01/2016 au 31/12/2016.

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 8 605 €.

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	196 808
Incidence intégration fiscale	-388 903
Imposition comptabilisée	-192 126

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			89 800
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			**89 800**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	11 963 705		990
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	23 732		30
TOTAL	**11 987 438**		**1 020**
TOTAL GENERAL	**11 987 438**		**90 820**

	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		43 900	45 900	
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**43 900**	**45 900**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			11 964 695	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			23 762	
TOTAL		**43 900**	**11 988 457**	
TOTAL GENERAL		**43 900**	**12 034 357**	

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		6 700	6 292	408
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL		**6 700**	**6 292**	**408**
TOTAL GENERAL		**6 700**	**6 292**	**408**

	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	6 700				
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**6 700**				
TOTAL GENERAL	**6 700**				

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	48 355	44 259		92 614
TOTAL Provisions réglementées	**48 355**	**44 259**		**92 614**
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		810
TOTAL Dépréciations		**810**		**810**
TOTAL GENERAL	**48 355**	**45 069**		**93 424**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		 810 44 259		

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 (1)	398 921	398 921	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	820 125	820 125	
- T.V.A	8 138	8 138	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	942 871	942 871	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**2 193 817**	**2 170 055**	**23 762**
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

(1) Dont clients groupe 398 756 €

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	774	774		
- plus d'un an	4 059 657	383 344	1 481 470	2 194 843
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés (2)	48 689	48 689		
Personnel et comptes rattachés	16 333	16 333		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 756	24 756		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	57 333	57 333		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	4 776	4 776		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 288 295	1 288 295		
Autres dettes (3)	124 024	124 024		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**5 624 637**	**1 948 324**	**1 481 470**	**2 194 843**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	47 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	436 670			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

(2) Dont fournisseurs groupe 25 979 €

(3) Dont groupe 124 024 €

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		11 964 695	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières		3 112	
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		274 733	
Autres créances		942 871	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		1 288 295	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		25 979	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers		9 391	
Charges financières		9 003	

Transactions avec les parties liées

Conformément au règlement de l'ANC du 2 septembre 2010, homologué par arrêté du 29 décembre 2010, les sociétés doivent fournir une liste des transactions significatives effectuées par la société avec des parties liées et qui ne sont pas conclues aux conditions normales de marché.

La société détenant la quasi-totalité du capital de ses filiales, les transactions effectuées avec les parties liées sont exclues de l'obligation de déclaration. De plus, aucune transaction significative n'a été identifiée entre la société et ses 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	52 074
Autres créances (dont avoirs à recevoir)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**52 074**

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	3 432
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 200
Dettes fiscales et sociales	23 761
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 36 409 €)	36 409
TOTAL	**85 802**

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	
Avals et cautions	
- SCI CHELLE – BANQUE COURTOIS	579 798
- SCI CHELLE – HSBC	669 986
- INDUSTRIE AB7 – SOCIETE GENERALE	54 751
Engagements en matière de pensions	53 422
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**1 357 957**
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	2	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	3	
Ouvriers		
TOTAL	7	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		53 422	
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		**53 422**	

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		1 249 784	880 457	469 850	459 574
AB7 INDUSTRIES	4 141 536	2 917 487	100 %	7 446 504	7 446 504	301 190	54 751	11 724 521	-268 888	
SCI CPR IMMOBIIER	1 000		99 %	990	990	5 604			-5 935	
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

REÇU LE
- 6 NOV. 2018
Greffe du Tribunal de
Commerce de TOULOUSE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
De l'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 17 MAI 2018
Affectation du résultat de l'exercice clôturé le 31 décembre 2017

DEUXIEME Résolution – Affectation du résultat - Distribution de dividendes

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 788 004 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.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée

Pour copie certifiée conforme
Le Président
Monsieur René CHELLE

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

AB7 HOLDING

Chemin des Monges
31450 DEYME

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AB7 HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2017, 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

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.

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er Janvier 2017 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

La note « immobilisations financières et 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 date de clôture. Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenus 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 2017.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Assemblée Générale Ordinaire

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le Rapport de Gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'Assemblée Générale Ordinaire sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 02 Mai 2018

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 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (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	45 900	408	45 492		45 492
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	11 964 695		11 964 695	11 963 705	990
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	23 762		23 762	23 732	30
TOTAL (I)	**12 034 357**	**408**	**12 033 949**	**11 987 438**	**46 511**
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 (1)	398 921		398 921	119 203	279 718
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				900	- 900
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	820 125		820 125	596 553	223 572
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 138		8 138	4 735	3 403
. Autres (2)	942 871		942 871	587 184	355 687
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	300 000	810	299 190		299 190
Disponibilités	92 427		92 427	825 274	- 732 847
Charges constatées d'avance				1 260	- 1 260
TOTAL (II)	**2 562 482**	**810**	**2 561 672**	**2 135 109**	**426 563**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**14 596 839**	**1 218**	**14 595 621**	**14 122 546**	**473 075**
(1) Dont clients groupe	*398 756*		*398 756*	*113 090*	*285 666*
(2) Dont groupe	*942 871*		*942 871*	*551 477*	*391 394*

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (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	3 297 966	2 439 105	858 861
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	788 004	858 861	- 70 857
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	92 614	48 355	44 259
TOTAL (I)	**8 970 984**	**8 138 721**	**832 263**
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	4 059 657	4 449 967	- 390 310
. Découverts, concours bancaires	774	769	5
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	1 288 295	1 451 073	- 162 778
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (3)	48 689	24 315	24 374
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	16 333	14 249	2 084
. Organismes sociaux	24 756	29 182	- 4 426
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	57 333	9 487	47 846
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	4 776	4 784	- 8
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes (4)	124 024		124 024
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**5 624 637**	**5 983 825**	**- 359 188**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**14 595 621**	**14 122 546**	**473 075**
(3) Dont fournisseurs groupe	*25 979*	*1 938*	*24 041*
(4) Dont groupe	*124 024*		*124 024*

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	738 639		738 639	709 979	28 660	4,04
Chiffres d'affaires Nets	**738 639**		**738 639**	**709 979**	**28 660**	**4,04**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues				19 977	- 19 977	-100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			6 834	5 944	890	14,97
Autres produits			6 816	29	6 787	N/S
Total des produits d'exploitation			**752 289**	**735 929**	**16 360**	**2,22**
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			76 141	133 198	- 57 057	-42,84
Impôts, taxes et versements assimilés			11 245	16 459	- 5 214	-31,68
Salaires et traitements			284 011	269 455	14 556	5,40
Charges sociales			107 328	101 269	6 059	5,98
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 700		6 700	N/S
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			1 161	84	1 077	N/S
Total des charges d'exploitation			**486 587**	**520 464**	**- 33 877**	**-6,51**
RESULTAT EXPLOITATION			**265 702**	**215 464**	**50 238**	**23,32**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			459 574	465 558	- 5 984	-1,29
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			14 525	57 834	- 43 309	-74,89
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			1	97	- 96	-98,97
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			**474 100**	**523 489**	**- 49 389**	**-9,43**
Dotations financières aux amortissements et provisions			810		810	N/S
Intérêts et charges assimilées			96 198	68 332	27 866	40,78
Différences négatives de change			49	96	- 47	-48,96
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			**97 057**	**68 427**	**28 630**	**41,84**
RESULTAT FINANCIER			**377 043**	**455 062**	**- 78 019**	**-17,14**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**642 745**	**670 526**	**- 27 781**	**-4,14**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	35 000		35 000	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	**35 000**		**35 000**	**N/S**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	37 608		37 608	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	44 259	22 130	22 129	100,00
Total des charges exceptionnelles	**81 867**	**22 130**	**59 737**	**269,94**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-46 867**	**-22 130**	**- 24 737**	**111,78**
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	-192 126	-210 465	18 339	8,71
Total des Produits	**1 261 389**	**1 259 418**	**1 971**	**0,16**
Total des charges	**473 385**	**400 556**	**72 829**	**18,18**
RESULTAT NET	**788 004**	**858 861**	**- 70 857**	**-8,25**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 14 595 621,27 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 788 003,51 E, présenté sous forme de liste.

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

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 01/01/2016 au 31/12/2016.

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 8 605 €.

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	196 808
Incidence intégration fiscale	-388 903
Imposition comptabilisée	-192 126

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			89 800
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			**89 800**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	11 963 705		990
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	23 732		30
TOTAL	**11 987 438**		**1 020**
TOTAL GENERAL	**11 987 438**		**90 820**

	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		43 900	45 900	
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**43 900**	**45 900**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			11 964 695	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			23 762	
TOTAL		**43 900**	**11 988 457**	
TOTAL GENERAL		**43 900**	**12 034 357**	

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		6 700	6 292	408
TOTAL		**6 700**	**6 292**	**408**
TOTAL GENERAL		**6 700**	**6 292**	**408**

	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	6 700				
TOTAL	**6 700**				
TOTAL GENERAL	**6 700**				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	48 355	44 259		92 614
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	**48 355**	**44 259**		**92 614**
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		810
TOTAL Dépréciations		**810**		**810**
TOTAL GENERAL	**48 355**	**45 069**		**93 424**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation				
- financières		810		
- exceptionnelles		44 259		

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 (1)	398 921	398 921	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	820 125	820 125	
- T.V.A	8 138	8 138	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	942 871	942 871	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**2 193 817**	**2 170 055**	**23 762**
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

(1) Dont clients groupe 398 756 €

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	774	774		
- plus d'un an	4 059 657	383 344	1 481 470	2 194 843
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés (2)	48 689	48 689		
Personnel et comptes rattachés	16 333	16 333		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 756	24 756		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	57 333	57 333		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	4 776	4 776		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 288 295	1 288 295		
Autres dettes (3)	124 024	124 024		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**5 624 637**	**1 948 324**	**1 481 470**	**2 194 843**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	47 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	436 670			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

(2) Dont fournisseurs groupe 25 979 €
(3) Dont groupe 124 024 €

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		11 964 695	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières		3 112	
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		274 733	
Autres créances		942 871	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		1 288 295	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		25 979	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers		9 391	
Charges financières		9 003	

Transactions avec les parties liées

Conformément au règlement de l'ANC du 2 septembre 2010, homologué par arrêté du 29 décembre 2010, les sociétés doivent fournir une liste des transactions significatives effectuées par la société avec des parties liées et qui ne sont pas conclues aux conditions normales de marché.

La société détenant la quasi-totalité du capital de ses filiales, les transactions effectuées avec les parties liées sont exclues de l'obligation de déclaration. De plus, aucune transaction significative n'a été identifiée entre la société et ses 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	52 074
Autres créances (dont avoirs à recevoir)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**52 074**

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	3 432
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 200
Dettes fiscales et sociales	23 761
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 36 409 €)	36 409
TOTAL	**85 802**

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	
Avals et cautions	
- SCI CHELLE – BANQUE COURTOIS	579 798
- SCI CHELLE – HSBC	669 986
- INDUSTRIE AB7 – SOCIETE GENERALE	54 751
Engagements en matière de pensions	53 422
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**1 357 957**
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	2	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	3	
Ouvriers		
TOTAL	7	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		53 422	
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		**53 422**	

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 detenus	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		1 249 784	880 457	469 850	459 574
AB7 INDUSTRIES	4 141 536	2 917 487	100 %	7 446 504	7 446 504	301 190	54 751	11 724 521	-268 888	
SCI CPR IMMOBIIER	1 000		99 %	990	990	5 604			-5 935	
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										

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

AB7 HOLDING

Chemin des Monges
31450 DEYME

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

Aux associés,

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.

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

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées 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.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Convention d'animation et de prestations de services aux filiales

Personnes concernées : Messieurs René Chelle et Christophe Chelle.

En sa qualité de holding, la société procure à ses filiales une assistance et une coordination en matière de management, de politique commerciale et de développement d'activité. Elle s'engage à fournir son assistance et ses conseils en matière d'assistance administrative, comptable et de gestion, en matière financière, en matière commerciale, en matière juridique, sociale et fiscale et en matière de recherche et développement.

A ce titre elle a facturé sur l'exercice 2017 :

- à AB7 INDUSTRIES : 351 903 €
- à AB7 SANTE : 263 520 €
- à AB7 INNOVATION : 122 558 €
- à SCI CHELLE : 658 €

Fait à Toulouse,

Le 02 Mai 2018

SC Philippe CONTE – Frantz MIRAL

Représentée par Frantz MIRAL

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

SAS AB7 HOLDING

Chemin des Monges
31450 DEYME

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES - EXERCICE 2017

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