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 26/10/2021 sous le numéro de dépôt B2021/035326

Liasse Fiscale

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

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2021

Désignation de l'entreprise : AB7 HOLDING — 12

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

Numéro SIRET * 44047400500012 — Néant ☐ *

Exercice N clos le : 31/12/2021

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		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	35 403	AU	16 268	19 134
	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	11 971 502	CV		11 971 502
	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	12 030 666	BK	16 268	12 014 398
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	1 106 576	BY		1 106 576
	Autres créances (3)	BZ	4 106 947	CA		4 106 947
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	4 025 069	CG		4 025 069
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	823	CI		823
	TOTAL (III)	CJ	9 239 416	CK		9 239 416
	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	21 270 083	1A	16 268	21 253 814

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

SAGE Experts-comptables janvier 2021 : État préparatoire.

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

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 SD 2021

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

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 155 105)	DA	155 105
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	6 622 662
	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 BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	5 720 431
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	459 481
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	225 393
	TOTAL (I)	DL	13 197 534
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	3 999 658
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 147 530
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	596 727
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	50 671
	Dettes fiscales et sociales	DY	261 694
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	8 056 281
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	21 253 814

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	5 286 043
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	348

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

BASE Expert-comptable, janvier 2021 - Etat préparatoire.

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

DGFiP N° 2052 SD 2021

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	964 922	FH		FI	964 922	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	964 922	FK		FL	964 922	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	27 014	
	Autres produits (1) (11)					FQ	23	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	991 960	
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	201 425	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	36 293	
	Salaires et traitements *					FY	423 668	
	Charges sociales (10)					FZ	143 657	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux amortissements *					GA	7 109	
	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	162	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	812 313	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	179 647	
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	562 975	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	41 689	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	8 010	
	Différences positives de change					GN	14 953	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	627 628	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	186 277	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	186 277	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	441 351	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	620 997	

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

BASE Expert-comptable - Janvier 2021 - Etat préparatoire

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2021

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	152
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	152
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	8 526
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	44 259
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	52 785
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	(52 633)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	108 884
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 619 740
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 160 259
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	459 481

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)	IG	
(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)	IH	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	33 177
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	2 870
(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	27 014
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	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		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7 — Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
VNC	8 526	152
AMMORTISSEMENT DEROGATOIRE	44 259	

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2021 : Etat préparatoire.

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

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 21 253 814,42 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 459 480,71 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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 01/01/2019 au 31/12/2019.

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
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- 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**
Matériel de bureau et informatique	**4 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.

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°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

INTEGRATION FISCALE

La SA AB7 HOLDING fait partie du groupe d'intégration fiscale dont elle est la société mère.
La convention régissant ce groupe prévoit que chaque filiale constate l'impôt dont elle serait redevable si elle était imposée seule. Les éventuelles économies d'impôts sont conservées chez la société mère et sont considérés comme gain immédiat de l'exercice.

Imposition	Euros
Imposition individuelle	175 645
Incidence intégration fiscale	-66 761
Imposition comptabilisée	**108 884**

Evènements de l'exercice

Le 6 mai 2020, dans le cadre d'importants projets de développement le groupe AB7 a procédé à une levée de fonds de 6M€ auprès de quatre investisseurs : FONDS IRDI B, IRDI, CA TOULOUSE 31 INITIATIVES et GRAND SUD OUEST CAPITAL

En date du 5 mai 2020, la société AB7 HOLDING a émis des Obligations Convertibles en Action (OC1) pour un montant de 2M€ au profit d'investisseurs. Ces obligations ont les modalités suivantes :

- Nombre d'obligations : 13 977
- Prix d'émission de l'obligation : 143.08 €
- Durée emprunt : jusqu'au 31 mars 2027
- Intérêt annuel : 4% l'an

Ces obligations donnent droit, en cas de conversion, à l'attribution d'un minimum de 9 393 actions ordinaires et d'un maximum de 16 731 actions ordinaires de la Société.
En cas de non conversion des OC2 à leur échéance, la Société versera une prime de non conversion, calculée prorata temporis à compter de la Date de Souscription des OC1, capitalisée, portant le taux actuariel global (intérêt annuel et prime de non conversion) à 10% par an à compter rétroactivement de la Date de Souscription et jusqu'à leur remboursement.

En date du 5 mai 2020, la société AB7 HOLDING a émis des Obligations Convertibles en Action (OC2) pour un montant de 2M€ au profit d'investisseurs. Ces obligations ont les modalités suivantes :

- Nombre d'obligations : 13 977
- Prix d'émission de l'obligation : 143.08 €
- Durée emprunt : jusqu'au 31 mars 2027
- Intérêt annuel : 4% l'an
- Vocation à être remboursé à compter du 1er semestre 2024

Ces obligations donnent droit, en cas de conversion, à l'attribution d'une action ordinaire pour une obligation ; soit une attribution maximale de 13 977 actions ordinaires de la Société.

En cas de non conversion des OC2 à leur échéance, la Société versera une prime de non conversion, calculée prorata temporis à compter de la Date de Souscription des OC2, capitalisée, portant le taux actuariel global (intérêt annuel et prime de non conversion) à 10% par an à compter rétroactivement de la Date de Souscription et jusqu'à leur remboursement.

Evènements en cours à la clôture :

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement de l'exercice.

Au 17 octobre 2020, un nouvel état d'urgence sanitaire a été promulgué par le décret 2020-1262.

Ces évènements n'ont pas eu d'impact significatif sur l'arrêté des comptes au 31/12/2020.

La société et ses filiales ont toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité :
- Mise en place du télétravail et de l'activité partielle pour une partie de son personnel ;
- Report des échéances sociales ;
- Décalage des échéances d'emprunts.

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	34 437		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	966		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**35 403**		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	11 980 027		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	23 762		
TOTAL	**12 003 789**		
TOTAL GENERAL	**12 039 192**		

	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			34 437	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			966	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**35 403**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		8 526	11 971 502	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			23 762	
TOTAL		**8 526**	**11 995 264**	
TOTAL GENERAL		**8 526**	**12 030 666**	

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	8 858	6 887		15 745
Matériel de bureau, informatique, mobilier	302	221		523
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**9 160**	**7 108**		**16 268**
TOTAL GENERAL	**9 160**	**7 108**		**16 268**

	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	6 887				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	221				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**7 108**				
TOTAL GENERAL	**7 108**				

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	181 133	44 259		225 393
TOTAL Provisions réglementées	**181 133**	**44 259**		**225 393**
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	8 010		8 010	
TOTAL Dépréciations	**8 010**		**8 010**	
TOTAL GENERAL	**189 143**	**44 259**	**8 010**	**225 393**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		 44 259	 8 010	

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	1 106 576	1 106 576	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 276	1 276	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	209 976	209 976	
- T.V.A	15 174	15 174	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	3 880 521	3 880 521	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	823	823	
TOTAL GENERAL	**5 238 109**	**5 214 347**	**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	3 999 658			3 999 658
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	348	348		
- plus d'un an	3 147 182	376 944	1 532 747	1 237 491
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	50 671	50 671		
Personnel et comptes rattachés	24 389	24 389		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 519	33 519		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	192 306	192 306		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	11 480	11 480		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	596 727	596 727		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**8 056 281**	**1 286 385**	**1 532 747**	**5 237 149**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 999 658			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	166 196			
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	73 483
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	8 512
TOTAL	**81 995**

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	2 713
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 198
Dettes fiscales et sociales	39 043
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir) :	
TOTAL	**73 954**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	823	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**823**	

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	13 977	0.75
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	206 807	0 ,75

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Cautiosn :	
- SCI CHELLE – BANQUE COURTOIS	420 221
- SCI CHELLE – HSBC	509 190
- SCI CHELLE – SOCIETE GENERALE	840 356
- SCI CPR – BANQUE COURTOIS	474 342
Engagements en matière de pensions	42 496
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**2 286 605**
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.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	3	
Ouvriers		
TOTAL	**10**	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		42 496	
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		**42 496**	

Les hypothèses suivantes ont été retenues :

Date de clôture	31/12/2020
Taux d'actualisation	0,60%
Age de départ à la retraite	Cadre : 65 ans ; Non Cadre : 62 ans ; VRP : 65 ans
Taux de progression de salaire	1%
Taux de charges sociales	29,80%
Taux de turn-over	Turn-over faible jusqu'à 55 ans
Convention collective	CHIMIE (Industries chimiques) et VRP

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 %	4 254 243	4 254 243	1 200 519	1 769 767	1 098 158	594 731	555 835
AB7 INDUSTRIES	4 141 536	1 388 612	100 %	7 461 835	7 461 835	2 011		15 276 244	38 533	
SCI CPR IMMOBIIER	1 000	-5 935	99 %	990	990	7 293	474 342	37 529	8 539	
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 155 105,25 €
Siège social : 3 Chemin des Monges 31450 DEYME
RCS TOULOUSE 440 474 005

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 8 JUIN 2021

Exercice clos au 31 décembre 2020

DEUXIEME Résolution – Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 459 481 euros ainsi qu'il suit :

- La somme de 1048 euros à la dotation de la Réserve légale ;
- Le solde, soit la somme de 458 433 euros 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 Christophe CHELLE

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 2020

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

Aux associés de la société AB7 HOLDING,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AB7 HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er Janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 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 2020.

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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

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.

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

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 25 Mai 2021

SC Philippe CONTE – Frantz MIRAL

Représentée par Frantz MIRAL



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

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.

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

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (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	35 403	16 268	19 134	26 243	- 7 109
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	11 971 502		11 971 502	11 980 027	- 8 525
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	23 762		23 762	23 762	
TOTAL (I)	**12 030 666**	**16 268**	**12 014 398**	**12 030 032**	**- 15 634**
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	1 106 576		1 106 576	381 710	724 866
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	1 276		1 276	28	1 248
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	209 976		209 976	218 145	- 8 169
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	15 174		15 174	18 820	- 3 646
. Autres	3 880 521		3 880 521	2 772 238	1 108 283
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement				291 990	- 291 990
Disponibilités	4 025 069		4 025 069	23 608	4 001 461
Charges constatées d'avance	823		823	2 302	- 1 479
TOTAL (II)	**9 239 416**		**9 239 416**	**3 708 840**	**5 530 576**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**21 270 083**	**16 268**	**21 253 814**	**15 738 873**	**5 514 941**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 155 105)	155 105	144 623	10 482
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	6 622 662	4 633 316	1 989 346
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	14 462	14 462	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	5 720 431	4 784 407	936 024
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	459 481	936 024	- 476 543
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	225 393	181 133	44 260
TOTAL (I)	**13 197 534**	**10 693 965**	**2 503 569**
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	3 999 658		3 999 658
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	3 147 182	3 313 533	- 166 351
. Découverts, concours bancaires	348	1 233	- 885
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	596 727	1 409 925	- 813 198
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 671	40 674	9 997
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	24 389	18 316	6 073
. Organismes sociaux	33 519	27 384	6 135
. Etat, impôts sur les bénéfices		67 738	- 67 738
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	192 306	103 179	89 127
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	11 480	7 726	3 754
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		55 200	- 55 200
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**8 056 281**	**5 044 908**	**3 011 373**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**21 253 814**	**15 738 873**	**5 514 941**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	964 922		964 922	836 092	128 830	15,41
Chiffres d'affaires Nets	**964 922**		**964 922**	**836 092**	**128 830**	**15,41**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			27 014	52 650	- 25 636	-48,69
Autres produits			23	765	- 742	-96,99
Total des produits d'exploitation			**991 960**	**889 507**	**102 453**	**11,52**
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			201 425	99 070	102 355	103,32
Impôts, taxes et versements assimilés			36 293	27 416	8 877	32,38
Salaires et traitements			423 668	370 979	52 689	14,20
Charges sociales			143 657	143 968	- 311	-0,22
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 109	7 189	- 80	-1,11
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			162	158	4	2,53
Total des charges d'exploitation			**812 313**	**648 779**	**163 534**	**25,21**
RESULTAT EXPLOITATION			**179 647**	**240 727**	**- 61 080**	**-25,37**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			562 975	458 165	104 810	22,88
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			41 689	22 163	19 526	88,10
Reprises sur provisions et transferts de charges			8 010	1 890	6 120	323,81
Différences positives de change			14 953	28	14 925	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			**627 628**	**482 246**	**145 382**	**30,15**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			186 277	84 074	102 203	121,56
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			**186 277**	**84 074**	**102 203**	**121,56**
RESULTAT FINANCIER			**441 351**	**398 171**	**43 180**	**10,84**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**620 997**	**638 899**	**- 17 902**	**-2,80**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	152		152	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	**152**		**152**	**N/S**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 526		8 526	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	44 259	44 259		0,00
Total des charges exceptionnelles	**52 785**	**44 259**	**8 526**	**19,26**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-52 633**	**-44 259**	**- 8 374**	**18,92**
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	108 884	-341 385	450 269	131,89
Total des Produits	**1 619 740**	**1 371 752**	**247 988**	**18,08**
Total des charges	**1 160 259**	**435 728**	**724 531**	**166,28**
RESULTAT NET	**459 481**	**936 024**	**- 476 543**	**-50,91**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 21 253 814,42 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 459 480,71 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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 01/01/2019 au 31/12/2019.

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
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- 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**
Matériel de bureau et informatique	**4 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.

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°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

INTEGRATION FISCALE

La SA AB7 HOLDING fait partie du groupe d'intégration fiscale dont elle est la société mère.
La convention régissant ce groupe prévoit que chaque filiale constate l'impôt dont elle serait redevable si elle était imposée seule. Les éventuelles économies d'impôts sont conservées chez la société mère et sont considérés comme gain immédiat de l'exercice.

Imposition	Euros
Imposition individuelle	175 645
Incidence intégration fiscale	-66 761
Imposition comptabilisée	**108 884**

Evènements de l'exercice

Le 6 mai 2020, dans le cadre d'importants projets de développement le groupe AB7 a procédé à une levée de fonds de 6M€ auprès de quatre investisseurs : FONDS IRDI B, IRDI, CA TOULOUSE 31 INITIATIVES et GRAND SUD OUEST CAPITAL

En date du 5 mai 2020, la société AB7 HOLDING a émis des Obligations Convertibles en Action (OC1) pour un montant de 2M€ au profit d'investisseurs. Ces obligations ont les modalités suivantes :

- Nombre d'obligations : 13 977
- Prix d'émission de l'obligation : 143.08 €
- Durée emprunt : jusqu'au 31 mars 2027
- Intérêt annuel : 4% l'an

Ces obligations donnent droit, en cas de conversion, à l'attribution d'un minimum de 9 393 actions ordinaires et d'un maximum de 16 731 actions ordinaires de la Société.
En cas de non conversion des OC2 à leur échéance, la Société versera une prime de non conversion, calculée prorata temporis à compter de la Date de Souscription des OC1, capitalisée, portant le taux actuariel global (intérêt annuel et prime de non conversion) à 10% par an à compter rétroactivement de la Date de Souscription et jusqu'à leur remboursement.

En date du 5 mai 2020, la société AB7 HOLDING a émis des Obligations Convertibles en Action (OC2) pour un montant de 2M€ au profit d'investisseurs. Ces obligations ont les modalités suivantes :

- Nombre d'obligations : 13 977
- Prix d'émission de l'obligation : 143.08 €
- Durée emprunt : jusqu'au 31 mars 2027
- Intérêt annuel : 4% l'an
- Vocation à être remboursé à compter du 1er semestre 2024

Ces obligations donnent droit, en cas de conversion, à l'attribution d'une action ordinaire pour une obligation ; soit une attribution maximale de 13 977 actions ordinaires de la Société.

En cas de non conversion des OC2 à leur échéance, la Société versera une prime de non conversion, calculée prorata temporis à compter de la Date de Souscription des OC2, capitalisée, portant le taux actuariel global (intérêt annuel et prime de non conversion) à 10% par an à compter rétroactivement de la Date de Souscription et jusqu'à leur remboursement.

Evènements en cours à la clôture :

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement de l'exercice.

Au 17 octobre 2020, un nouvel état d'urgence sanitaire a été promulgué par le décret 2020-1262.

Ces évènements n'ont pas eu d'impact significatif sur l'arrêté des comptes au 31/12/2020.

La société et ses filiales ont toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité :
- Mise en place du télétravail et de l'activité partielle pour une partie de son personnel ;
- Report des échéances sociales ;
- Décalage des échéances d'emprunts.

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	34 437		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	966		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**35 403**		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	11 980 027		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	23 762		
TOTAL	**12 003 789**		
TOTAL GENERAL	**12 039 192**		

	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			34 437	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			966	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**35 403**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		8 526	11 971 502	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			23 762	
TOTAL		**8 526**	**11 995 264**	
TOTAL GENERAL		**8 526**	**12 030 666**	

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	8 858	6 887		15 745
Matériel de bureau, informatique, mobilier	302	221		523
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**9 160**	**7 108**		**16 268**
TOTAL GENERAL	**9 160**	**7 108**		**16 268**

	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	6 887				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	221				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**7 108**				
TOTAL GENERAL	**7 108**				

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	181 133	44 259		225 393
TOTAL Provisions réglementées	**181 133**	**44 259**		**225 393**
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	8 010		8 010	
TOTAL Dépréciations	**8 010**		**8 010**	
TOTAL GENERAL	**189 143**	**44 259**	**8 010**	**225 393**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		44 259	8 010	

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	1 106 576	1 106 576	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 276	1 276	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	209 976	209 976	
- T.V.A	15 174	15 174	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	3 880 521	3 880 521	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	823	823	
TOTAL GENERAL	**5 238 109**	**5 214 347**	**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	3 999 658			3 999 658
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	348	348		
- plus d'un an	3 147 182	376 944	1 532 747	1 237 491
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	50 671	50 671		
Personnel et comptes rattachés	24 389	24 389		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 519	33 519		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	192 306	192 306		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	11 480	11 480		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	596 727	596 727		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**8 056 281**	**1 286 385**	**1 532 747**	**5 237 149**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 999 658			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	166 196			
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	73 483
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	8 512
TOTAL	**81 995**

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	2 713
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 198
Dettes fiscales et sociales	39 043
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir) :	
TOTAL	**73 954**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	823	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**823**	

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	13 977	0.75
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	206 807	0 ,75

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Cautiosn :	
- SCI CHELLE – BANQUE COURTOIS	420 221
- SCI CHELLE – HSBC	509 190
- SCI CHELLE – SOCIETE GENERALE	840 356
- SCI CPR – BANQUE COURTOIS	474 342
Engagements en matière de pensions	42 496
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**2 286 605**
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.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	3	
Ouvriers		
TOTAL	**10**	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		42 496	
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		**42 496**	

Les hypothèses suivantes ont été retenues :

Date de clôture	31/12/2020
Taux d'actualisation	0,60%
Age de départ à la retraite	Cadre : 65 ans ; Non Cadre : 62 ans ; VRP : 65 ans
Taux de progression de salaire	1%
Taux de charges sociales	29,80%
Taux de turn-over	Turn-over faible jusqu'à 55 ans
Convention collective	CHIMIE (Industries chimiques) et VRP

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 %	4 254 243	4 254 243	1 200 519	1 769 767	1 098 158	594 731	555 835
AB7 INDUSTRIES	4 141 536	1 388 612	100 %	7 461 835	7 461 835	2 011		15 276 244	38 533	
SCI CPR IMMOBIIER	1 000	-5 935	99 %	990	990	7 293	474 342	37 529	8 539	
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										