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 : 2001 B 02251
Numéro SIREN : 439 828 856
Nom ou dénomination : AB7 SANTE

Ce dépôt a été enregistré le 04/07/2023 sous le numéro de dépôt B2023/016046

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	2 189 979	1 535 143	654 837	14 249	640 588
Concessions, brevets, droits similaires	116 795	60 761	56 034	54 544	1 490
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	1 896 052		1 896 052	245 807	1 650 245
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 169 599	3 820 715	1 348 884	805 443	543 441
Autres immobilisations corporelles	1 779 694	482 144	1 297 551	167 601	1 129 950
Immobilisations en cours	60 183		60 183	535 306	- 475 123
Avances et acomptes	24 900		24 900	24 900	
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	176 354		176 354	176 354	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	15 921		15 921	5 707	10 214
Autres immobilisations financières	273 181		273 181	262 040	11 141
TOTAL (I)	**11 702 658**	**5 898 762**	**5 803 896**	**2 291 951**	**3 511 945**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	4 777 765	6 146	4 771 619	4 174 872	596 747
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	1 366 187	209 736	1 156 451	1 247 843	- 91 392
Marchandises	71 486		71 486	69 580	1 906
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	3 929 702	1 313	3 928 388	2 988 622	939 766
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	465 796		465 796	163 885	301 911
. Personnel	2 761		2 761	4 613	- 1 852
. Organismes sociaux	5 083		5 083		5 083
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	294 386		294 386	480 997	- 186 611
. Autres	242 841		242 841	3 466 151	-3 223 310
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	2 049 215		2 049 215	2 026 721	22 494
Charges constatées d'avance	107 080		107 080	191 149	- 84 069
TOTAL (II)	**13 312 304**	**217 196**	**13 095 108**	**14 814 434**	**-1 719 326**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)				158 212	- 158 212
TOTAL ACTIF (0 à V)	**25 014 962**	**6 115 958**	**18 899 003**	**17 264 597**	**1 634 406**

Certifié conforme

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	1 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport .			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	100 000	100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	4 944 931	4 360 580	584 351
Report à nouveau	65 997		65 997
Résultat de l'exercice	1 142 968	584 351	558 617
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	563 191		563 191
TOTAL (I)	**7 817 086**	**6 044 931**	**1 772 155**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	71 486	49 470	22 016
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**71 486**	**49 470**	**22 016**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	6 454 852	5 723 238	731 614
. Découverts, concours bancaires	136 784	3 380	133 404
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	190 125	86 288	103 837
. Associés	719 979	156 415	563 564
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 121 171	4 124 213	-2 003 042
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	460 991	290 065	170 926
. Organismes sociaux	337 165	220 642	116 523
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	29 161	3 030	26 131
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	70 031	57 643	12 388
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	648		648
Autres dettes	154 953	34 665	120 288
Produits constatés d'avance	334 572	470 619	- 136 047
TOTAL (IV)	**11 010 431**	**11 170 197**	**- 159 766**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**18 899 003**	**17 264 597**	**1 634 406**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	11 044 674	8 287 261	19 331 936	19 437 700	- 105 764	-0,54
Production vendue services	684 379	311 096	995 475	265 014	730 461	275,63
Chiffres d'affaires Nets	**11 729 053**	**8 598 357**	**20 327 411**	**19 702 714**	**624 697**	**3,17**
Production stockée			101 324	-191 381	292 705	152,94
Production immobilisée			612 380	141 902	470 478	331,55
Subventions d'exploitation reçues			104 843	11 157	93 686	839,71
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			796 803	703 880	92 923	13,20
Autres produits			105 822	29 956	75 866	253,26
Total des produits d'exploitation			**22 048 583**	**20 398 229**	**1 650 354**	**8,09**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			27 216	54 432	- 27 216	-50,00
Variation de stock (marchandises)			-1 906	30 688	- 32 594	-106,21
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 434 113	7 424 761	1 009 352	13,59
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-96 232	987 167	-1 083 399	-109,75
Autres achats et charges externes			4 584 808	4 456 299	128 509	2,88
Impôts, taxes et versements assimilés			309 801	237 046	72 755	30,69
Salaires et traitements			4 584 163	3 145 125	1 439 038	45,75
Charges sociales			1 455 963	917 752	538 211	58,64
Dotations aux amortissements sur immobilisations			939 964	598 749	341 215	56,99
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			215 883	525 328	- 309 445	-58,91
Dotations aux provisions pour risques et charges			15 581	31 620	- 16 039	-50,72
Autres charges			42 926	1 271 335	-1 228 409	-96,62
Total des charges d'exploitation			**20 512 281**	**19 680 302**	**831 979**	**4,23**
RESULTAT EXPLOITATION			**1 536 302**	**717 926**	**818 376**	**113,99**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			107 683	68 162	39 521	57,98
Reprises sur provisions et transferts de charges				14 094	- 14 094	-100
Différences positives de change			91 964	183 912	- 91 948	-50,00
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			**199 646**	**266 168**	**- 66 522**	**-24,99**
Dotations financières aux amortissements et provisions			34 278		34 278	N/S
Intérêts et charges assimilées			172 819	168 551	4 268	2,53
Différences négatives de change			24 170	11 833	12 337	104,26
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			**231 267**	**180 383**	**50 884**	**28,21**
RESULTAT FINANCIER			**-31 620**	**85 785**	**- 117 405**	**-136,86**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**1 504 682**	**803 711**	**700 971**	**87,22**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	220 468	2 990 451	-2 769 983	-92,63
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	**220 468**	**2 990 451**	**-2 769 983**	**-92,63**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	113 082	75 538	37 544	49,70
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	257 014	2 907 437	-2 650 423	-91,16
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	**370 096**	**2 982 975**	**-2 612 879**	**-87,59**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-149 628**	**7 476**	**- 157 104**	**N/S**
Participation des salariés	189 807	70 421	119 386	169,53
Impôts sur les bénéfices	22 278	156 415	- 134 137	-85,76
Total des Produits	**22 468 697**	**23 654 848**	**-1 186 151**	**-5,01**
Total des charges	**21 325 728**	**23 070 497**	**-1 744 769**	**-7,56**
RESULTAT NET	**1 142 968**	**584 351**	**558 617**	**95,60**
Dont Crédit-bail mobilier	79 977	59 973	20 004	33,36
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2022

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 18 899 003,49 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 142 968,36 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Produits et charges exceptionnels
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par des sûretés réelles
- 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

Frais de recherche et de développement

Pour l'année 2022, les frais de R&D activables se sont élevés à 193 k€. Au 31 décembre 2022, les frais de recherche appliquée et des frais de développement immobilisés en en-cours s'élèvent à 1 896 k€

Immobilisations corporelle

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 :

Autorisations de mise sur le marché	**Non amortissable**
Matériel et outillage industriels	**De 03 à 05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 03 à 10 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.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

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.

RECONNAISSANCE DU REVENU

Le chiffre d'affaires liés aux ventes de produits finis est constaté au moment de la livraison du bien, c'est-à-dire lors du transfert de propriété. De ce fait, en fonction de la date des incoterms, un produit constaté d'avance peut être constaté. Le chiffre d'affaires lié aux prestations de services est constaté à la date de la réalisation de la prestation.

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

AB7 SANTE fait partie du groupe d'intégration fiscale dont la société mère est la SAS AB7 HOLDING (N°Siret : 440 474 005 00012). 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. Les incidences sur le calcul de l'impôt du groupe liées au régime de l'intégration fiscale sont comptabilisées dans les comptes de la SAS AB7 HOLDING. AB7 SANTE a fusionné avec AB7 INNOVATION.

Imposition	Euros
Imposition individuelle Incidence intégration fiscale	305 786
Imposition comptabilisée	305 786

Dont 60 982 € de réduction d'impôts mécénat

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	33 699		2 156 280
Autres immobilisations incorporelles	345 131		2 215 546
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 515 159		1 782 086
Autres installations, agencements, aménagements	394 044		1 316 035
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	36 573		33 042
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	535 306		980 810
Avances et acomptes	24 900		
TOTAL	**4 505 983**		**4 111 973**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	176 354		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	267 747		21 355
TOTAL	**444 101**		**21 355**
TOTAL GENERAL	**5 328 913**		**8 505 154**

	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			2 189 979	
Autres immobilisations incorporelles		547 830	2 012 847	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		127 646	5 169 599	
Autres installations, agencements, aménagements			1 710 079	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			69 615	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 455 933	60 183	
Avances et acomptes			24 900	
TOTAL		**1 583 579**	**7 034 376**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			176 354	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			289 102	
TOTAL			**465 456**	
TOTAL GENERAL		**2 131 409**	**11 702 658**	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	19 450	1 515 693		1 535 143
Autres immobilisations incorporelles	44 779	15 982		60 761
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 709 717	1 188 735	77 737	3 820 715
Installations générales, agencements divers	245 034	204 064		449 098
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 983	15 062		33 045
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**2 972 733**	**1 407 861**	**77 737**	**4 302 859**
TOTAL GENERAL	**3 036 962**	**2 939 536**	**77 737**	**5 898 762**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	1 515 693				
Autres immobilisations incorporelles	15 982				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 188 735				
Installations générales, agencements divers	204 064				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 062				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**1 407 861**				
TOTAL GENERAL	**2 939 536**				

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				563 191
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				**563 191**
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change		34 278		34 278
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	49 470	36 780	49 042	37 208
TOTAL Provisions	**49 470**	**71 058**	**49 042**	**71 486**
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	523 681	215 883	523 681	215 883
Sur comptes clients	1 647		334	1 313
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	**525 328**	**215 883**	**524 015**	**217 196**
TOTAL GENERAL	**574 798**	**286 941**	**573 057**	**851 872**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		231 464	573 057	
- financières		34 278		
- exceptionnelles				

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	15 921		15 921
Autres immobilisations financières	273 181		273 181
Clients douteux ou litigieux	1 576	1 576	
Autres créances clients	3 928 126	3 928 126	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 761	2 761	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	5 083	5 083	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	294 386	294 386	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	870	870	
- Divers	2 489	2 489	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	705 278	705 278	
Charges constatées d'avance	107 080	107 080	
TOTAL GENERAL	**5 336 752**	**5 047 650**	**289 102**
Montant des prêts accordés dans l'exercice	10 214		
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	136 784	136 784		
- plus d'un an	6 454 852	1 804 025	4 486 837	163 990
Emprunts et dettes financières divers	190 125	190 125		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 121 171	2 121 171		
Personnel et comptes rattachés	448 896	448 896		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	334 747	334 747		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	29 161	29 161		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	70 031	70 031		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	648	648		
Groupe et associés	703 696	703 696		
Autres dettes	154 953	154 953		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	334 572	334 572		
TOTAL GENERAL	**10 979 635**	**6 328 808**	**4 486 837**	**163 990**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 404 320			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 671 810			
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	1 234
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	237 933
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	1 400
TOTAL	**240 567**

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	9 482
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	340 265
Dettes fiscales et sociales	443 103
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	80 900
TOTAL	**873 749**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	107 080	334 572
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**107 080**	**334 572**

Produits et charges exceptionnels

	Charges	Produits
Cession d'immobilisations	257 014	112 816
Subventions d'investissements		107 652
Dons	112 832	
TOTAL	**369 846**	**220 468**

Transfert de charges

	Charges
Transfert de charges divers	113 221
Avantages en nature véhicules salariés	4 040
Groupe	81 888
Remboursements assurance maladie et prévoyance	24 596
TOTAL	**223 745**

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100 000	10.00
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	100 000	10.00

Variation des capitaux propres

	Début exercice	+	-	Fin exercice
Capital social	1 000 000			1 000 000
Réserves légales	100 000			100 000
Réserves	4 360 580	584 351		4 944 931
Report à nouveau		65 997		65 997
Résultat	584 351	1 173 764	584 351	1 173 764
Provision réglementée		563 191		563 191
TOTAL	**6 044 931**	**2 387 302**	**584 351**	**7 847 882**

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	19 331 936
Prestations de services	995 475
TOTAL	**20 327 411**

Répartition par marché géographique	Montant
France	11 729 054
Etranger	8 598 357
TOTAL	**20 327 411**

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
- Crédit bail : loyer restant à payer	76 607
- Intérêts non courus non échus sur emprunt	179 876
- Convention Dailly	200 000
TOTAL	**456 483**
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
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
- EMPRUNT CRCA – 206 000 € - NANTISSEMENT MATERIEL	206 000
TOTAL	**206 000**

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	19 600
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	24	
Agents de maîtrise et techniciens	31	
Employés	8	
Ouvriers	75	
Apprentis	1	
TOTAL	**139**	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		199 753	
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		**199 753**	

Les hypothèses suivantes ont été retenues :

Date de clôture	31/12/2022
Taux d'actualisation	3.7 %
Age de départ à la retraite	Cadre : 65 ans ; Non Cadre : 62 ans ; VRP : 65 ans
Taux de progression de salaire	3%
Taux de charges sociales	32.14 %
Taux de turn-over	Turn-over fort jusqu'à 55 ans
Convention collective	CHIMIE (Industries chimiques) et VRP

En date du 1er décembre 2020, la société a souscrit un contrat IFC à hauteur de 80 000 € pour l'ensemble de son personnel. Il reste donc un engagement net à la charge de la société de 119 753 €.

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)										
AB7 AMERICA	200 000	5 602 264	95%	176 354 €	176 354 €			10 316 624	727 532	
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										

Observations complémentaires
Montants en dollars

AB7 SANTE
Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 euros
Siège social : Chemin des Monges 31450 DEYME
RCS TOULOUSE 439 828 856

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 16 MAI 2023

DEUXIÈME DECISION

L'associé unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 1 142 968 euros, en totalité au compte « Autres réserves ».

L'associé unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Pour copie certifiée conforme
Le Président
AB7 HOLDING
Monsieur Christophe CHELLE



KPMG S.A.
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège

AB7 Santé S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
AB7 Santé S.A.S.
Chemin des Monges - B.P. 9 - 31450 Deyme

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG S.A.
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège

AB7 Santé S.A.S.

Chemin des Monges - B.P. 9 - 31450 Deyme

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'Associée unique de la société AB7 Santé S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AB7 Santé S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

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.

La société constitue des dépréciations de ses stocks selon les modalités décrites dans la note « Règles et méthodes comptables – Stocks » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans la note « Règles et méthodes comptables – Stocks » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de cette approche.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

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 à l'Associée unique.

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. 441-6 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

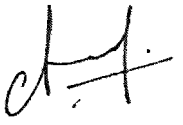
KPMG

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.

Labège, le 8 mai 2023

KPMG S.A.



Anne Briqueteur
Associée

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice precedent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	2 189 979	1 535 143	654 837	14 249	640 588
Concessions, brevets, droits similaires	116 795	60 761	56 034	54 544	1 490
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	1 896 052		1 896 052	245 807	1 650 245
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 169 599	3 820 715	1 348 884	805 443	543 441
Autres immobilisations corporelles	1 779 694	482 144	1 297 551	167 601	1 129 950
Immobilisations en cours	60 183		60 183	535 306	- 475 123
Avances et acomptes	24 900		24 900	24 900	
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	176 354		176 354	176 354	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	15 921		15 921	5 707	10 214
Autres immobilisations financières	273 181		273 181	262 040	11 141
TOTAL (I)	**11 702 658**	**5 898 762**	**5 803 896**	**2 291 951**	**3 511 945**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	4 777 765	6 146	4 771 619	4 174 872	596 747
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	1 366 187	209 736	1 156 451	1 247 843	- 91 392
Marchandises	71 486		71 486	69 580	1 906
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	3 929 702	1 313	3 928 388	2 988 622	939 766
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	465 796		465 796	163 885	301 911
. Personnel	2 761		2 761	4 613	- 1 852
. Organismes sociaux	5 083		5 083		5 083
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	294 386		294 386	480 997	- 186 611
. Autres	242 841		242 841	3 466 151	-3 223 310
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	2 049 215		2 049 215	2 026 721	22 494
Charges constatées d'avance	107 080		107 080	191 149	- 84 069
TOTAL (II)	**13 312 304**	**217 196**	**13 095 108**	**14 814 434**	**-1 719 326**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)				158 212	- 158 212
TOTAL ACTIF (0 à V)	**25 014 962**	**6 115 958**	**18 899 003**	**17 264 597**	**1 634 406**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	1 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport .			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	100 000	100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	4 944 931	4 360 580	584 351
Report à nouveau	65 997		65 997
Résultat de l'exercice	1 142 968	584 351	558 617
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	563 191		563 191
TOTAL (I)	**7 817 086**	**6 044 931**	**1 772 155**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	71 486	49 470	22 016
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**71 486**	**49 470**	**22 016**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	6 454 852	5 723 238	731 614
. Découverts, concours bancaires	136 784	3 380	133 404
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	190 125	86 288	103 837
. Associés	719 979	156 415	563 564
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 121 171	4 124 213	-2 003 042
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	460 991	290 065	170 926
. Organismes sociaux	337 165	220 642	116 523
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	29 161	3 030	26 131
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	70 031	57 643	12 388
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	648		648
Autres dettes	154 953	34 665	120 288
Produits constatés d'avance	334 572	470 619	- 136 047
TOTAL (IV)	**11 010 431**	**11 170 197**	**- 159 766**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**18 899 003**	**17 264 597**	**1 634 406**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	11 044 674	8 287 261	19 331 936	19 437 700	- 105 764	-0,54
Production vendue services	684 379	311 096	995 475	265 014	730 461	275,63
Chiffres d'affaires Nets	**11 729 053**	**8 598 357**	**20 327 411**	**19 702 714**	**624 697**	**3,17**
Production stockée			101 324	-191 381	292 705	152,94
Production immobilisée			612 380	141 902	470 478	331,55
Subventions d'exploitation reçues			104 843	11 157	93 686	839,71
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			796 803	703 880	92 923	13,20
Autres produits			105 822	29 956	75 866	253,26
Total des produits d'exploitation			**22 048 583**	**20 398 229**	**1 650 354**	**8,09**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			27 216	54 432	- 27 216	-50,00
Variation de stock (marchandises)			-1 906	30 688	- 32 594	-106,21
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 434 113	7 424 761	1 009 352	13,59
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-96 232	987 167	-1 083 399	-109,75
Autres achats et charges externes			4 584 808	4 456 299	128 509	2,88
Impôts, taxes et versements assimilés			309 801	237 046	72 755	30,69
Salaires et traitements			4 584 163	3 145 125	1 439 038	45,75
Charges sociales			1 455 963	917 752	538 211	58,64
Dotations aux amortissements sur immobilisations			939 964	598 749	341 215	56,99
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			215 883	525 328	- 309 445	-58,91
Dotations aux provisions pour risques et charges			15 581	31 620	- 16 039	-50,72
Autres charges			42 926	1 271 335	-1 228 409	-96,62
Total des charges d'exploitation			**20 512 281**	**19 680 302**	**831 979**	**4,23**
RESULTAT EXPLOITATION			**1 536 302**	**717 926**	**818 376**	**113,99**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			107 683	68 162	39 521	57,98
Reprises sur provisions et transferts de charges				14 094	- 14 094	-100
Différences positives de change			91 964	183 912	- 91 948	-50,00
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			**199 646**	**266 168**	**- 66 522**	**-24,99**
Dotations financières aux amortissements et provisions			34 278		34 278	N/S
Intérêts et charges assimilées			172 819	168 551	4 268	2,53
Différences négatives de change			24 170	11 833	12 337	104,26
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			**231 267**	**180 383**	**50 884**	**28,21**
RESULTAT FINANCIER			**-31 620**	**85 785**	**- 117 405**	**-136,86**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**1 504 682**	**803 711**	**700 971**	**87,22**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	220 468	2 990 451	-2 769 983	-92,63
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	**220 468**	**2 990 451**	**-2 769 983**	**-92,63**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	113 082	75 538	37 544	49,70
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	257 014	2 907 437	-2 650 423	-91,16
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	**370 096**	**2 982 975**	**-2 612 879**	**-87,59**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-149 628**	**7 476**	**- 157 104**	**N/S**
Participation des salariés	189 807	70 421	119 386	169,53
Impôts sur les bénéfices	22 278	156 415	- 134 137	-85,76
Total des Produits	**22 468 697**	**23 654 848**	**-1 186 151**	**-5,01**
Total des charges	**21 325 728**	**23 070 497**	**-1 744 769**	**-7,56**
RESULTAT NET	**1 142 968**	**584 351**	**558 617**	**95,60**
Dont Crédit-bail mobilier	79 977	59 973	20 004	33,36
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2022

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 18 899 003,49 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 142 968,36 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Produits et charges exceptionnels
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par des sûretés réelles
- 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

Frais de recherche et de développement

Pour l'année 2022, les frais de R&D activables se sont élevés à 193 k€. Au 31 décembre 2022, les frais de recherche appliquée et des frais de développement immobilisés en en-cours s'élèvent à 1 896 k€

Immobilisations corporelle

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 :

Autorisations de mise sur le marché	**Non amortissable**
Matériel et outillage industriels	**De 03 à 05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 03 à 10 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.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

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.

RECONNAISSANCE DU REVENU

Le chiffre d'affaires liés aux ventes de produits finis est constaté au moment de la livraison du bien, c'est-à-dire lors du transfert de propriété. De ce fait, en fonction de la date des incoterms, un produit constaté d'avance peut être constaté. Le chiffre d'affaires lié aux prestations de services est constaté à la date de la réalisation de la prestation.

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

AB7 SANTE fait partie du groupe d'intégration fiscale dont la société mère est la SAS AB7 HOLDING (N°Siret : 440 474 005 00012). 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. Les incidences sur le calcul de l'impôt du groupe liées au régime de l'intégration fiscale sont comptabilisées dans les comptes de la SAS AB7 HOLDING. AB7 SANTE a fusionné avec AB7 INNOVATION.

Imposition	**Euros**
Imposition individuelle Incidence intégration fiscale	305 786
Imposition comptabilisée	305 786

Dont 60 982 € de réduction d'impôts mécénat

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	33 699		2 156 280
Autres immobilisations incorporelles	345 131		2 215 546
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 515 159		1 782 086
Autres installations, agencements, aménagements	394 044		1 316 035
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	36 573		33 042
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	535 306		980 810
Avances et acomptes	24 900		
TOTAL	**4 505 983**		**4 111 973**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	176 354		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	267 747		21 355
TOTAL	**444 101**		**21 355**
TOTAL GENERAL	**5 328 913**		**8 505 154**

	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			2 189 979	
Autres immobilisations incorporelles		547 830	2 012 847	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		127 646	5 169 599	
Autres installations, agencements, aménagements			1 710 079	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			69 615	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 455 933	60 183	
Avances et acomptes			24 900	
TOTAL		**1 583 579**	**7 034 376**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			176 354	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			289 102	
TOTAL			**465 456**	
TOTAL GENERAL		**2 131 409**	**11 702 658**	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	19 450	1 515 693		1 535 143
Autres immobilisations incorporelles	44 779	15 982		60 761
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 709 717	1 188 735	77 737	3 820 715
Installations générales, agencements divers	245 034	204 064		449 098
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 983	15 062		33 045
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**2 972 733**	**1 407 861**	77 737	**4 302 859**
TOTAL GENERAL	**3 036 962**	**2 939 536**	77 737	**5 898 762**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	1 515 693				
Autres immobilisations incorporelles	15 982				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 188 735				
Installations générales, agencements divers	204 064				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 062				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**1 407 861**				
TOTAL GENERAL	**2 939 536**				

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				563 191
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				**563 191**
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change		34 278		34 278
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	49 470	36 780	49 042	37 208
TOTAL Provisions	**49 470**	**71 058**	**49 042**	**71 486**
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	523 681	215 883	523 681	215 883
Sur comptes clients	1 647		334	1 313
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	**525 328**	**215 883**	**524 015**	**217 196**
TOTAL GENERAL	**574 798**	**286 941**	**573 057**	**851 872**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		231 464	573 057	
- financières		34 278		
- exceptionnelles				

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	15 921		15 921
Autres immobilisations financières	273 181		273 181
Clients douteux ou litigieux	1 576	1 576	
Autres créances clients	3 928 126	3 928 126	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 761	2 761	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	5 083	5 083	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	294 386	294 386	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	870	870	
- Divers	2 489	2 489	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	705 278	705 278	
Charges constatées d'avance	107 080	107 080	
TOTAL GENERAL	**5 336 752**	**5 047 650**	**289 102**
Montant des prêts accordés dans l'exercice	10 214		
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	136 784	136 784		
- plus d'un an	6 454 852	1 804 025	4 486 837	163 990
Emprunts et dettes financières divers	190 125	190 125		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 121 171	2 121 171		
Personnel et comptes rattachés	448 896	448 896		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	334 747	334 747		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	29 161	29 161		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	70 031	70 031		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	648	648		
Groupe et associés	703 696	703 696		
Autres dettes	154 953	154 953		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	334 572	334 572		
TOTAL GENERAL	**10 979 635**	**6 328 808**	**4 486 837**	**163 990**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 404 320			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 671 810			
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	1 234
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	237 933
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	1 400
TOTAL	**240 567**

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	9 482
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	340 265
Dettes fiscales et sociales	443 103
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	80 900
TOTAL	**873 749**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	107 080	334 572
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**107 080**	**334 572**

Produits et charges exceptionnels

	Charges	Produits
Cession d'immobilisations	257 014	112 816
Subventions d'investissements		107 652
Dons	112 832	
TOTAL	**369 846**	**220 468**

Transfert de charges

	Charges
Transfert de charges divers	113 221
Avantages en nature véhicules salariés	4 040
Groupe	81 888
Remboursements assurance maladie et prévoyance	24 596
TOTAL	**223 745**

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100 000	10.00
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	100 000	10.00

Variation des capitaux propres

	Début exercice	+		Fin exercice
Capital social	1 000 000			1 000 000
Réserves légales	100 000			100 000
Réserves	4 360 580	584 351		4 944 931
Report à nouveau		65 997		65 997
Résultat	584 351	1 173 764	584 351	1 173 764
Provision réglementée		563 191		563 191
TOTAL	**6 044 931**	**2 387 302**	**584 351**	**7 847 882**

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	19 331 936
Prestations de services	995 475
TOTAL	**20 327 411**

Répartition par marché géographique	Montant
France	11 729 054
Etranger	8 598 357
TOTAL	**20 327 411**

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
- Crédit bail : loyer restant à payer	76 607
- Intérêts non courus non échus sur emprunt	179 876
- Convention Dailly	200 000
TOTAL	**456 483**
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
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
EMPRUNT CRCA – 206 000 € - NANTISSEMENT MATERIEL	206 000
TOTAL	**206 000**

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	19 600
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	24	
Agents de maîtrise et techniciens	31	
Employés	8	
Ouvriers	75	
Apprentis	1	
TOTAL	**139**	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		199 753	
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		**199 753**	

Les hypothèses suivantes ont été retenues :

Date de clôture	31/12/2022
Taux d'actualisation	3.7 %
Age de départ à la retraite	Cadre : 65 ans ; Non Cadre : 62 ans ; VRP : 65 ans
Taux de progression de salaire	3%
Taux de charges sociales	32.14 %
Taux de turn-over	Turn-over fort jusqu'à 55 ans
Convention collective	CHIMIE (Industries chimiques) et VRP

En date du 1er décembre 2020, la société a souscrit un contrat IFC à hauteur de 80 000 € pour l'ensemble de son personnel. Il reste donc un engagement net à la charge de la société de 119 753 €.

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)										
AB7 AMERICA	200 000	5 602 264	95%	176 354 €	176 354 €			10 316 624	727 532	
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										

Observations complémentaires
Montants en dollars