

RCS : BOURGES Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

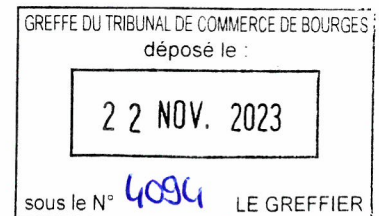
**Le greffier du tribunal de commerce de BOURGES atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00595 Numéro SIREN : 509 318 044 Nom ou dénomination : AB MEDICA

Ce dépôt a été enregistré le 22/11/2023 sous le numéro de dépôt 4094

AB MEDICA
Société par actions simplifiée
Au capital de 300 000 euros
Siège Social : Les Petites Quarterées
18100 MERY SUR CHER
RCS DE BOURGES 509 318 044



PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME RESOLUTION : AFFECTATION DU RESULTAT

Les actionnaires décident d'affecter comme suit le résultat bénéficiaire de l'exercice s'élevant à 315 746 euros de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice :	315 746 €
Au compte "Autres réserves"	315 746 €
qui s'élève ainsi à 3 888 975 €	

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle des associés du 7 avril 2023.

Le Président
Alexandre BLANC

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A. Blanc', written over the printed name of the president.

SAS AB MEDICA

PETITES QUARTEREEES

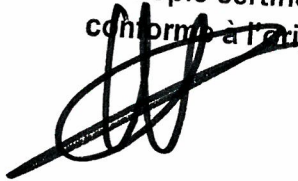
LA MAISON

18100 MERY-SUR-CHER

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Copie certifiée
conforme à l'original



C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

COGEP

COGEP SAINT DOULCHARD

2658 ROUTE D'ORLEANS

18230 SAINT DOULCHARD

02 48 68 83 00

Bilan Actif

		31/12/2022		31/12/2021	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	1 963 042	1 213 722	749 320	1 015 450
	Concessions brevets droits similaires	105 830	99 979	5 851	15 319
	Fonds commercial (1)	86 972		86 972	86 972
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	135 542	34 379	101 164	107 099
ACTIF CIRCULANT	Constructions	694 126	340 046	354 080	381 507
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	508 050	434 344	73 706	20 212
	Autres immobilisations corporelles	536 980	425 370	111 610	99 638
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	960 250		960 250	960 250
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	187 366		187 366	187 366
	TOTAL (II)	5 178 158	2 547 839	2 630 319	2 873 813
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	134 558		134 558	114 567
	En-cours de production de biens	1 781 951		1 781 951	1 395 417
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	3 422 291	1 096 307	2 325 985	2 426 106
	Marchandises	2 615 194		2 615 194	3 235 975
	Avances et Acomptes versés sur commandes	7 998		7 998	147 847
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	896 138	37 152	858 986	1 699 501
	Autres créances	429 020		429 020	1 348 611
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	550 898		550 898	1 147 680
	Charges constatées d'avance	124 211		124 211	106 787
	TOTAL (III)	9 962 260	1 133 459	8 828 802	11 622 491
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		15 140 418	3 681 297	11 459 120	14 496 304

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

C.G.R. AUDIT

SAS au capital de 10000

1, rue Champollion - 18000 BOURGES

Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77

SIRET - 814 674 984 00013

187 366

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 573 229	3 050 447
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	315 746	522 782
Subventions d'investissement	73 741	73 741
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	4 292 716	3 976 970
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions pour risques	37 109	49 276
Provisions pour charges		
Total des provisions	37 109	49 276
DETTE FINANCIERE		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 747 507	3 986 999
Emprunts et dettes financières divers (3)	2 493 194	3 428 194
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 400 201	1 533 012
Dettes fiscales et sociales	485 571	648 787
DETTE DIVERSE		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 821	858 441
Produits constatés d'avance (1)		14 625
Total des dettes	7 129 295	10 470 058
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	11 459 120	14 496 304
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	315 746,26	522 782,09
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 298 064	7 815 680
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 599	571 435
(3) Dont emprunts participatifs		

C.G.R. AUDIT
 SAS au capital de 1000€
 1, rue Champollion - 18000 BOURGES
 Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
 SIRET : 814 574 984 00013

Compte de Résultat ^{1/2}

		31/12/2022		31/12/2021
		France	Exportation	
				12 mois
				12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	8 602 407	150	8 602 557
				9 590 842
	Production vendue (Biens)	1 353 805	1 225 226	2 579 030
				2 522 547
	Production vendue (Services et Travaux)	24 917		24 917
				55 641
	Montant net du chiffre d'affaires	9 981 128	1 225 376	11 206 504
				12 169 030
	Production stockée			170 749
				(581 294)
CHARGES D'EXPLOITATION	Production immobilisée			99 613
				1 186 137
	Subventions d'exploitation			2 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			179 756
	Autres produits			1
				4
	Total des produits d'exploitation (1)			11 658 622
				12 818 613
	Achats de marchandises			3 718 032
	Variation de stock			620 781
CHARGES D'EXPLOITATION				4 508 669
				168 725
	Achats de matières et autres approvisionnements			518 103
	Variation de stock			(19 992)
				528 849
				(24 134)
	Autres achats et charges externes			2 768 388
				2 231 412
	Impôts, taxes et versements assimilés			127 934
	Salaires et traitements			2 313 400
CHARGES D'EXPLOITATION	Charges sociales du personnel			966 991
	Cotisations personnelles de l'exploitant			1 026 870
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			380 094
	- charges d'exploitation à répartir			357 929
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			180 366
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			46 615
CHARGES D'EXPLOITATION				51 485
	Total des charges d'exploitation (2)			11 440 346
				11 585 582
	RESULTAT D'EXPLOITATION			218 276
				1 233 031

C.G.R. AUDIT

SAS au capital de 1000€

1, rue Champollion - 18000 BOURGES

Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77

SIRET : 814 574 964 00013

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	218 276	1 233 031
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	13 484	22 180
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	12 732	3 209
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	26 217	25 390
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	45 268	39 758
	Différences négatives de change	28 637	15 295
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	73 905	55 053
	RESULTAT FINANCIER	(47 688)	(29 663)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	170 587	1 203 369
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	68 243	11 694
	Sur opérations en capital	114 363	18 159
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	31 531	73 717
	Total des produits exceptionnels	214 136	103 570
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	107 659	685 147
	Sur opérations en capital	264	952
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	19 364	21 317
	Total des charges exceptionnelles	127 287	707 416
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	86 849	(603 846)
	PARTICIPATION DES SALAIRES	13 508	67 239
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(71 818)	9 502
	TOTAL DES PRODUITS	11 898 975	12 947 573
	TOTAL DES CHARGES	11 583 229	12 424 791
	RESULTAT DE L'EXERCICE	315 746	522 782
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	70 689	1 694
	(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	7 379	2 496
	(3) dont produits concernant les entreprises liées		
	(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

C.G.R. AUDIT

SAS au capital de 1000€

1, rue Champollion - 18000 BOURGES

Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77

SIRET : 814 574 984 00013

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

COGEP 

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SAS AB MEDICA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de **11 459 120** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **315 746** euros

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

L'effectif salarié à la fin de l'exercice est de 60 salariés.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2022** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

C.G.R. AUDIT

SAS au capital de 1000€

1, rue Champollion - 18000 BOURGES

Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77

SIRET : 814 574 984 00013

Règles et Méthodes Comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 à 5 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

C.G.R. AUDIT

SAS au capital de 1000€

1, rue Champollion - 18000 BOURGES

Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77

SIRET : 814 574 984 00013

Règles et Méthodes Comptables

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

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

Stocks et en cours

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

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

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

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

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

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

C.G.R. AUDIT

SAS au capital de 1000€

1, rue Champollion - 18000 BOURGES

Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77

SIRET : 814 574 984 00013

Règles et Méthodes Comptables

Engagement de retraite

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

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3%
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 2%
- Table de taux de mortalité : table INSEE TV 88/90

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	1 937 086		25 956			1 963 042
Autres	192 802					192 802
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 129 888		25 956			2 155 843
CORPORELLES						
Terrains	135 542					135 542
Constructions sur sol propre	436 362					436 362
sur sol d'autrui						
instal. agencet aménagement	257 764					257 764
Instal technique, matériel outillage industriels	446 095		61 954			508 050
Instal., agencement, aménagement divers	129 538		31 243			160 781
Matériel de transport	34 940		680		19 816	15 804
Matériel de bureau, mobilier	343 364		17 031			360 395
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 783 606		110 908		19 816	1 874 698
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	960 250					960 250
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	187 366					187 366
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 147 616					1 147 616
TOTAL	5 061 110		136 864		19 816	5 178 158

Un test de dépréciation annuel a été réalisé sur le fonds de commerce qui n'amène pas à constater de dépréciation.

Les immobilisations financières se décomposent ainsi :

- Parts sociales Banque Populaire du val de France : 250 euros.
- Parts social AB MEDICA SAGL : 960 000 euros.

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement	921 636	292 086		1 213 722
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	90 511	9 467		99 979
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 012 147	301 554		1 313 701
CORPORELLES				
Terrains	28 443	5 935		34 379
Constructions sur sol propre	97 625	15 369		112 994
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	214 994	12 058		227 052
Instal technique, matériel outillage industriels	425 884	8 460		434 344
Autres instal., agencement, aménagement divers	105 158	6 271		111 429
Matériel de transport	34 053	518	19 553	15 018
Matériel de bureau, mobilier	268 993	29 930		298 923
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 175 150	78 541	19 553	1 234 138
TOTAL	2 187 297	380 094	19 553	2 547 839

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations		Reprises		Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOB INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal, agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage industriels					
Instal générales Agencet aménagt divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES					
Frais d'acquisition de titres de participation					
TOTAL					
TOTAL GENERAL NON VENTILE					

C.G.R. AUDIT

SAS au capital de 1000€

1, rue Champollion - 18000 BOURGES

Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77

SIRET : 814 574 984 00013

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	49 276	19 364	31 531	37 109
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	49 276	19 364	31 531	37 109
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours	1 211 971		115 664	1 096 307
Sur comptes clients	37 152			37 152
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 249 122		115 664	1 133 459
TOTAL GENERAL	1 298 398	19 364	147 195	1 170 568
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			115 664	
		19 364	31 531	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Créances et Dettes

	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	187 366		187 366
Clients douteux ou litigieux	41 026	41 026	
Autres créances clients	855 112	855 112	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	16 172	16 172	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	367 206	367 206	
Taxes sur la valeur ajoutée	45 642	45 642	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	124 211	124 211	
TOTAL DES CREANCES	1 636 735	1 449 369	187 366

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
 (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
 (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 599	1 599		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 745 908	914 677	1 831 231	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	193 884	193 884		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 400 201	1 400 201		
Personnel et comptes rattachés	208 962	208 962		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	206 019	206 019		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	35 998	35 998		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	34 592	34 592		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 299 310	2 299 310		
Autres dettes	2 821	2 821		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	7 129 295	5 298 064	1 831 231	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 65 000
 (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 669 656
 (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 2 299 310

C.G.R. AUDIT
 SAS au capital de 1000€
 1, rue Champollion - 18000 BOURGES
 Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
 SIRET : 814 574 984 00013

Frais de recherche

31/12/2022	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique				
- N'entrant pas dans le cadre commande client				
- En fonction de clients potentiels				
Dép. R & D avec contrepartie spécifique				
- Clients français Etat collectivités publiques				
- Autres clients				
- Clients étrangers				
TOTAL				
Autres dépenses de R & D				
- Cotisations parafiscales				
- Subventions versées				
- Acquisition résultats recherche				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Dont inscrit au compte 203 du bilan	749 320			

Fonds Commercial

31/12/2022	Observations
Achetés avec protection juridique	
Eléments acquis du fonds de commerce	
Fonds commerciaux réévalués	
Fonds commerciaux reçus en apport	86 972
TOTAL	86 972

C.G.R. AUDIT
 SAS au capital de 1000€
 1, rue Champollion - 18000 BOURGES
 Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
 SIRET : 814 574 884 00013

Produits à recevoir

31/12/2022

Total des Produits à recevoir	25 148
Autres créances clients	25 148
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	25 148

C.G.R. AUDIT

SAS au capital de 1000€

1, rue Champollion - 18000 BOURGES

Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77

SIRET : 814 574 984 00013

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		399 058
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 880
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CREDIT	5 281	
INTERETS COURUS/CONC.BANCAIRES	1 599	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		54 978
FOURNISSEUR FACTURE NON PARVENU	54 978	
Dettes fiscales et sociales		334 379
DETTE PROVISION CONGES PAYES	181 432	
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	27 530	
PROVISION CHARGES SOCIALES SUR CP	68 944	
AUTRE ORG. SOCIAUX ORGANIC	16 210	
ORG.SOC.-CHA PAYER-PRA REC.	11 012	
TAXE APPRENTISSAGE	4 212	
FORMATION CONTINUE		
CHARGES FISCALES SUR CONGES A PAYER	3 629	
CHARGES FISCALE SUR PRIME SUR OBJECTIF	551	
EFFORT CONSTRUCTION	10 468	
CHARGES A PAYER TAXE HANDICAPE	10 392	
Autres dettes		2 821
CHARGES PAYER	2 821	

C.G.R. AUDIT
 SAS au capital de 1000€
 1, rue Champollion - 18000 BOURGES
 Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
 SIRET : 814 574 984 00013

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		124 211	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		124 211	

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
	Du capital social début exercice	300 000,00	1,0000	300 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	300 000,00	1,0000	300 000,00

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Ventilation du chiffre d'affaires

31/12/2022

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		11 206 504
Ventes de marchandises		8 602 557
VENTES M/SES FRANCE A 5,5 %	2 052 119	
VENTES M/SES FRANCE A 20 %	6 548 206	
VENTES M/SES EXO. DOM-TOM	2 082	
VENTES M/SES CEE	159	
VENTES M/SES EXPORT	(9)	
Production vendue Biens		2 579 030
VENTES PRODS FINIS FRANCE A 20 %	1 344 662	
VENTES PRODS FINIS EXO. DOM-TOM	9 143	
VENTES PRODS FINIS CEE	481 887	
VENTES PRODS EXPORT	743 339	
Production vendue Services		24 917
SOUS-TRAITANCE R&D	820	
LOCATIONS	23 542	
PORT H.T A 20 %	460	
AUTRES PRODUITS D'ACT ANNEXE	95	
Chiffre d'affaires par marché géographique		11 206 504
Chiffre d'affaires FRANCE		9 981 128
VENTES M/SES FRANCE A 5,5 %	2 052 119	
VENTES M/SES FRANCE A 20 %	6 548 206	
VENTES M/SES EXO. DOM-TOM	2 082	
VENTES PRODS FINIS FRANCE A 20 %	1 344 662	
VENTES PRODS FINIS EXO. DOM-TOM	9 143	
SOUS-TRAITANCE R&D	820	
LOCATIONS	23 542	
PORT H.T A 20 %	460	
AUTRES PRODUITS D'ACT ANNEXE	95	
Chiffre d'affaires EXPORT		1 225 376
VENTES M/SES CEE	159	
VENTES M/SES EXPORT	(9)	
VENTES PRODS FINIS CEE	481 887	
VENTES PRODS EXPORT	743 339	

C.G.R. AUDIT

SAS au capital de 1000€

1, rue Champollion - 18000 BOURGES

Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77

SIRET : 814 574 984 00013

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE				2 502 483	2 502 483
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				121 336	121 336
Dotation exercice				96 435	96 435
TOTAL				217 770	217 770
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				839 769	839 769
Redevances Exercice				486 780	486 780
TOTAL				1 326 549	1 326 549
REDEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus				410 985	410 985
entre 1 et 5 ans				668 452	668 452
à plus de 5 ans				124 243	124 243
TOTAL				1 203 681	1 203 681
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus				4 307	4 307
entre 1 et 5 ans				10 151	10 151
à plus de 5 ans				4 636	4 636
TOTAL				19 095	19 095
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					

C.G.R. AUDIT
 SAS au capital de 1000€
 1, rue Champollion - 18000 BOURGES
 Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
 SIRET : 814 574 984 00013

Engagements financiers

	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
OSEO		1 100 960	
		1 100 960	
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		1 222 775	
		1 222 775	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées		79 117	
		79 117	
Autres engagements			
Natissage du fonds de commerce sur l'emprunt auprès de la caisse d'épargne Les PGE sont garanties par l'état		250 000	
		250 000	
Total des engagements financiers (1)		2 652 852	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Filiales et participations

	31/12/2022	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
AB MEDICA SAGL		20 000	1 692 444	60,00	960 000	960 000
		CHF	CHF		€	€

2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
AB MEDICA SAGL			1 068 789	143 879	
			CHF	CHF	

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Capital
 Capitaux propres
 Quote part détenue en pourcentage
 Valeur comptable des titres détenus - Brute
 Valeur comptable des titres détenus - Nettes
 Prêts et avances consentis
 Montant des cautions et avals
 Chiffre d'affaires
 Résultat du dernier exercice clos
 Dividendes encaissés

Filiales non reprises en A
 françaises étrangères

Participations non reprises en A
 françaises étrangères

C.G.R. AUDIT
 SAS au capital de 1000€
 1, rue Champollion - 18000 BOURGES
 Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
 SIRET : 814 574 984 00013

Produits et Charges exceptionnels

31/12/2022

Total des produits exceptionnels		214 136
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		68 243
PRODUITS /EXO ANTERIEURS	68 243	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		114 363
PRODUITS CESS.IMMO.CORPORELLES	14 363	
PRODUITS EXCEPT. DIVERS	100 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		31 531
REPRIS.S/PROV.RISQUES CHARGES EXCEP	31 531	
Total des charges exceptionnelles		127 287
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		107 659
CHARGES EXCEPTION. S/OPERAT.GESTION	18 465	
PENALITES & AMENDES	962	
PENALITES DE RETARD	7 776	
AUTRES CHARGES EXCEPT. S/OPE. GEST.	73 657	
CHARGES S/EXO ANTERIEURS	6 799	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		264
VALEURS COMPT. ELEMENTS ACTIF CEDES	264	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		19 364
DOT. PROV. RISQUES ET CHARGES EXCEP	19 364	
Résultat exceptionnel		86 849

C.G.R. AUDIT
 SAS au capital de 1000€
 1, rue Champollion - 18000 BOURGES
 Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
 SIRET : 814 574 984 00013

Stocks et En-cours

	31/12/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	2 615 194	3 235 975		620 781
Approvisionnements				
Matières premières	69 008	55 657	13 351	
Autres approvisionnements	65 550	58 910	6 640	
TOTAL I	2 749 752	3 350 542	19 992	620 781
Production				
Produits intermédiaires	983 417	1 084 917		101 499
Produits finis	2 438 874	2 553 160		114 286
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II	3 422 291	3 638 076		215 785
Production en cours				
Produits	1 781 951	1 395 417	386 534	
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	1 781 951	1 395 417	386 534	
Production stockée (Total II + Total III)			386 534	215 785

C.G.R. AUDIT

SAS au capital de 1000€

1, rue Champollion - 18000 BOURGES

Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77

SIRET : 814 574 984 00013

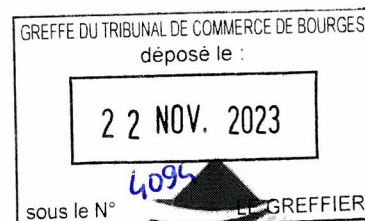


commissaire
aux comptes

SAS CGR AUDIT

Audit, Conseil, Expertise

Mr Gilles Royer
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes
Diplômé de l'ESC de Montpellier



Cabinet Gilles Royer
Expertise & Audit

S.A.S. AB MEDICA

Les Petites Quarterées
18100 MERY SUR CHER
_

Exercice du 1^{er} Janvier 2022 au 31 Décembre 2022

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes annuels

SAS AB MEDICA

Siège social : Les Petites Quarterées

18100 MERY SUR CHER

Capital social : €300 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2022

Mesdames, Messieurs,

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 SAS AB MEDICA 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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.

Règles et principes comptables :

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des règles et principes comptables suivis, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et des informations fournies dans l'Annexe des comptes, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables :

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société décrites dans l'annexe concernant l'évaluation des titres de participation, des stocks, des créances clients et des provisions pour risques à la clôture sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Vérification 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. 441-6 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.

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.

Fait à Bourges, le 5 Avril 2023

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'G' followed by 'e' and 'R', likely representing Gilles ROYER.

SAS CGR AUDIT représentée par
Mr Gilles ROYER