3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2023

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

Désignation de l'entreprise : SAS ABM MEDICAL — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	791 488	FB		FC	791 488
	Production vendue biens *	FD		FE		FF	
	Production vendue services *	FG	5 653 434	FH		FI	5 653 434
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	6 444 922	FK		FL	6 444 922
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	23 833
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	38 153
	Autres produits (1) (11)					FQ	4 758
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	6 511 668
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	796 892
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 896 781
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	46 642
	Salaires et traitements*					FY	1 452 555
	Charges sociales (10)					FZ	541 071
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	1 459 606
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	70 652
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	6 264 202
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	247 465
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	102 318
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	22 550 363
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	22 652 681
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	24 690 662
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	462 526
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	25 153 189
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(2 500 508)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(2 253 042)

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

Cegid Group

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

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise SAS ABM MEDICAL — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	18 249
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	69 952
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	100 532
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	188 733
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	35 324
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	39 150
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	49 213
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	123 688
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	65 045
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	29 353 083
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	31 541 080
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(2 187 997)
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	18 249
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	444 060
	– Crédit–bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H	8 325
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	38 053
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS) A5		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	66 314
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9
	Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir état annexe		

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs
Régularisations fournisseurs marchandises	6 367	4 067
Régularisations fournisseurs frais généraux	979	14 181
Régularisations diverses	979	

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

Cegid Group

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/05/2022 au 30/04/2023

Annexe

Désignation de la société : SAS ABM MEDICAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2023, dont le total est de 23 348 519 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 2 187 997 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2022 au 30/04/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions 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.

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.

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.

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, ne sont pas 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 : 1 à 5 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 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.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Créances

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

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.

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.

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	315 416	23 258		338 673
Immobilisations corporelles	13 392 536	129 437	76 198	13 445 776
Immobilisations financières	11 259 687			11 259 687
Total	**24 967 639**	**152 694**	**76 198**	**25 044 135**
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	207 156	34 626		241 781
Immobilisations corporelles	9 515 870	1 424 981	35 610	10 905 241
Immobilisations financières	11 188 553	49 998		11 238 552
Total	**20 911 579**	**1 509 605**	**35 610**	**22 385 575**
ACTIF NET				**2 658 561**

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'utilité, appréciée notamment en fonction des capitaux propres sociaux et des perspectives de rentabilité de la filiale, devient inférieure à leur coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros
(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS GENEDIS	30	35 081	100,00	11 189		43 084	155	23 327	-2 866	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 45 259 355 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 832 441	1 832 441	
Autres	43 244 329	43 244 329	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	182 585	182 585	
Total	**45 259 355**	**45 259 355**	

Prêts accordés en cours d'exercice	
Prêts récupérés en cours d'exercice	

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	686 729
Autres créances	34 329
Disponibilités	
Total	**721 058**

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	11 188 553	49 998		11 238 552
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	22 557 954	24 640 664	22 557 954	24 640 664
Total	**33 746 508**	**24 690 663**	**22 557 954**	**35 879 216**

Répartition des dotations et repris

Exploitation			
Financières	24 690 663	22 550 363	
Exceptionnelles			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 15 405 519,20 euros décomposé en 19 256 899 titres d'une valeur nominale de 0,80 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	19 256 899	0,80
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	19 256 899	0,80

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	15 924	4 227		20 151
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**15 924**	**4 227**		**20 151**
Répartition des dotations et repris				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		4 227		

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	53 276	44 987	53 276		44 987
Total	**53 276**	**44 987**	**53 276**		**44 987**
Répartition des dotations et de reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		44 987	60 868		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 22 449 218 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	38 423	38 423		
- à plus de 1 an à l'origine	4 304 621	1 413 239	2 891 382	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	436 784	436 784		
Dettes fiscales et sociales	835 307	835 307		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	16 834 082	16 834 082		
Produits constatés d'avance				
Total	**22 449 218**	**19 557 836**	**2 891 382**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 700 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 745 008			
(**) Dont envers les associés	10 391			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 10 391 euros.

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 722
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 460
Dettes fiscales et sociales	305 030
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	397 423
Total	**894 635**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	182 585
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**182 585**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 10 000 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	30/04/2023	30/04/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	102 318	93 239
Reprises sur provisions et transferts de charge	22 550 363	
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**22 652 681**	**93 239**
Dotations financières aux amortissements et provisions	24 690 663	2 627 056
Intérêts et charges assimilées	462 527	202 129
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**25 153 190**	**2 829 186**
Résultat financier	**-2 500 508**	**-2 735 947**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	387	
Versement carpa	20 000	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	39 150	
Amortissements dérogatoires	4 227	
Provisions pour risques et charges	44 987	
Produits des cessions d'éléments d'actif		69 953
Provisions pour risques et charges		60 868
Transfert de charges		39 665
Régularisation diverses	7 591	
Produits et charges sur exercices antérieurs	7 347	18 249
TOTAL	**123 689**	**188 734**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2010, la société SAS ABM MEDICAL est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ABM MEDICAL. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention prévoit que la charge d'impôt sur les sociétés est calculée pour chaque filiale sur les résultats propres, comme en l'absence d'intégration, la société mère conservant les économies d'impôt réalisées par les groupe.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 33 personnes dont 4,25 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	11	
Ouvriers		
Total	**33**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Caution sur loyer Génédis	154 960
Avals et cautions	154 960
Engagements en matière de pensions	124 186
Engagements de crédit-bail mobilier	1 197 621
Engagements de crédit-bail immobilier	
Intérêts courus sur emprunts	123 598
Locations mobilières - échéances restant dues	216 757
Autres engagements donnés	340 355
Total	**1 817 122**

Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées
Engagements assortis de suretés réelles

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Caution solidaire de la coopérative Giphar	3 803 924
Caution 30% BPI	135 520
Garantie de l'Etat	1 073 307
Avals et cautions	5 012 751
Autres engagements reçus	
Total	**5 012 751**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	604 143

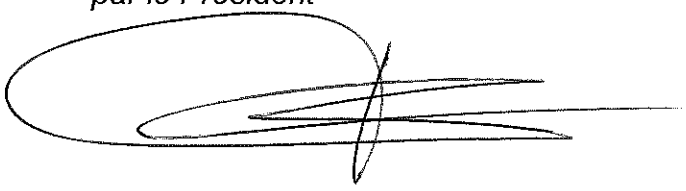
Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			1 994 683		1 994 683
Cumul exercices antérieurs			560 966		560 966
Dotations de l'exercice			314 675		314 675
Amortissements			875 641		875 641
Cumul exercices antérieurs			785 215		785 215
Exercice			333 132		333 132
Redevances payées			1 118 347		1 118 347
A un an au plus			397 360		397 360
A plus d'un an et cinq ans au plus			780 314		780 314
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			1 177 674		1 177 674
A un an au plus			1 998		1 998
A plus d'un an et cinq ans au plus			17 949		17 949
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			19 947		19 947
Montant pris en charge dans l'exercice			334 932		334 932

ABM MEDICAL
Société par actions simplifiée au capital de 15 405 519,20 euros
Parc Bourdarias – 2, rue Gabriel Bourdarias , 69200 VENISSIEUX
517.657.300. RCS LYON

COMPTES ANNUELS AU 30 AVRIL 2023

Certifiés sincères et véritables
par le Président



(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP **N° 2050 2023**

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

Désignation de l'entreprise : SAS ABM MEDICAL — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise : 2 Rue Gabriel Bourdarias 69200 VENISSIEUX — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 5 1 7 6 5 7 3 0 0 0 0 0 1 1 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 30/04/2023

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	330 923	AG	241 781	89 141
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	7 750	AM		7 750
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	12 982 832	AS	10 556 082	2 426 750
		Autres immobilisations corporelles	AT	462 942	AU	349 158	113 783
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	11 209 688	CV	11 188 553	21 135
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	49 998	BE	49 998	
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		
		TOTAL (II)	BJ	25 044 135	BK	22 385 574	2 658 560
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 832 440	BY		1 832 440
		Autres créances (3)	BZ	43 244 329	CA	24 640 664	18 603 664
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	71 267	CG		71 267
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	182 585	CI		182 585
		TOTAL (III)	CJ	45 330 622	CK	24 640 664	20 689 958
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	70 374 758	1A	47 026 238	23 348 519

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2023

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

Désignation de l'entreprise SAS ABM MEDICAL — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 15 405 519)	DA	15 405 519
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	386
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	21 430
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	(12 405 175)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(2 187 997)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	20 151
	TOTAL (I)	DL	854 314
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	44 986
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	44 986
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 343 043
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	16 436 659
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	436 784
	Dettes fiscales et sociales	DY	835 307
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	397 423
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	22 449 217
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	23 348 519

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	19 557 835
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	38 422

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

Cegid Group

ABM MEDICAL
Société par actions simplifiée au capital de 15 405 519,20 euros
Parc Bourdarias – 2, rue Gabriel Bourdarias, 69200 VENISSIEUX
517.657.300. RCS LYON

PROCES VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES ASSOCIES DU 25 OCTOBRE 2023

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 avril 2023 ressortant à (2 187 997) euros en intégralité au compte "Report à nouveau" débiteur, ledit compte étant porté de (12 405 176) euros à (14 593 173) euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 octobre 2023

Cette résolution est adoptée à la majorité, 15 900 538 *voix ayant voté pour,* 0 *voix ayant voté contre et* 0 *voix s'étant abstenue.*

Certifié conforme
Le Président

JH & ASSOCIÉS

SAS ABM MEDICAL

2, rue Gabriel Bourdarias

Parc Bourdarias

69200 VENISSIEUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/04/2023

Société de commissariat aux comptes et d'expertise-comptable

Membre de la Cie Régionale des Commissaires aux Comptes

Cour d'appel d'Aix en Provence

Inscrite au tableau de l'Ordre des experts-comptables – Région de Marseille

SAS au Capital de 37 500 € - Siret : 709 500 136 00052

157 Route de Marseille 83200 TOULON

Tel : 04.86.11.08.90 – email : e.lompre@orange.fr

JH & ASSOCIÉS

RAPPORT AVEC CERTIFICATION SANS RÉSERVE

A l'Assemblée Générale,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 18 décembre 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS ABM MEDICAL, relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2023, 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 des commissaires 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 01/05/2022 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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 membres de la société à l'exception du point ci-dessous.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : le rapport de gestion n'inclut pas les informations relatives aux délais de paiement des fournisseurs et des clients, prévues par cet article.

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.

Fait à Toulon, le 09 octobre 2023

Le Commissaire aux Comptes

JH & ASSOCIES

Edouard LOMPRE



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

	Brut	Amortisseme Dépréciations	Net 30/04/2023	Net 30/04/2022
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	330 923	241 781	89 142	108 260
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	7 750		7 750	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 982 833	10 556 083	2 426 750	3 721 343
Autres immobilisations corporelles	462 943	349 159	113 784	153 710
Immobilisations corporelles en cours				1 613
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	11 209 688	11 188 553	21 135	21 135
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	49 998	49 998		49 998
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**25 044 135**	**22 385 575**	**2 658 561**	**4 056 060**
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 832 441		1 832 441	3 831 729
Autres créances	43 244 329	24 640 664	18 603 665	16 347 213
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	71 267		71 267	13 084
Charges constatées d'avance	182 585		182 585	60 288
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**45 330 623**	**24 640 664**	**20 689 958**	**20 252 315**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**70 374 758**	**47 026 239**	**23 348 519**	**24 308 374**

	30/04/2023	30/04/2022
Capital	15 405 519	15 405 519
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	387	387
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	21 431	21 431
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-12 405 176	-10 327 211
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 187 997	-2 077 965
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	20 151	15 924
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**854 315**	**3 038 085**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	44 987	53 276
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**44 987**	**53 276**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 343 044	4 387 555
Emprunts et dettes financières diverses	16 436 659	14 761 919
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	436 784	888 059
Dettes fiscales et sociales	835 307	1 062 674
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		84 046
Autres dettes	397 423	32 761
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**22 449 218**	**21 217 013**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**23 348 519**	**24 308 374**

	France	Exportations et livraisons intracom.	30/04/2023	30/04/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	791 488		791 488	
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	5 653 434		5 653 434	6 165 540
Chiffre d'affaires net	6 444 923		6 444 923	6 165 540

	30/04/2023	30/04/2022
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	23 833	34 667
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	38 154	28 912
Autres produits	4 758	4 904
Total produits d'exploitation (I)	6 511 668	6 234 023
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	796 892	5 965
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 896 781	1 904 811
Impôts, taxes et versements assimilés	46 642	60 086
Salaires et traitements	1 452 556	1 448 692
Charges sociales	541 072	552 834
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 459 607	1 469 708
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	70 652	124 357
Total charges d'exploitation (II)	6 264 203	5 566 454
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**247 466**	**667 569**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	102 318	93 239
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	22 550 363	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total produits financiers (V)	22 652 681	93 239
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	24 690 663	2 627 056
Intérêts et charges assimilées (4)	462 527	202 129
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières (VI)	25 153 190	2 829 186
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-2 500 508**	**-2 735 947**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-2 253 043**	**-2 068 377**

	30/04/2023	30/04/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	18 249	12 268
Sur opérations en capital	69 953	61 843
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	100 532	30 000
Total produits exceptionnels (VII)	188 734	104 111
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	35 325	2 173
Sur opérations en capital	39 150	46 431
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	49 214	65 095
Total charges exceptionnelles (VIII)	123 689	113 698
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**65 045**	**-9 587**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	29 353 083	6 431 373
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	31 541 081	8 509 338
BENEFICE OU PERTE	**-2 187 997**	**-2 077 965**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	444 061	452 368
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	18 249	12 268
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	8 326	2 123
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Désignation de la société : SAS ABM MEDICAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2023, dont le total est de 23 348 519 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 2 187 997 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2022 au 30/04/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions 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.

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.

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.

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, ne sont pas 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 : 1 à 5 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 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.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Créances

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

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.

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.

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	315 416	23 258		338 673
Immobilisations corporelles	13 392 536	129 437	76 198	13 445 776
Immobilisations financières	11 259 687			11 259 687
Total	**24 967 639**	**152 694**	**76 198**	**25 044 135**
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	207 156	34 626		241 781
Immobilisations corporelles	9 515 870	1 424 981	35 610	10 905 241
Immobilisations financières	11 188 553	49 998		11 238 552
Total	**20 911 579**	**1 509 605**	**35 610**	**22 385 575**
ACTIF NET				**2 658 561**

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'utilité, appréciée notamment en fonction des capitaux propres sociaux et des perspectives de rentabilité de la filiale, devient inférieure à leur coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros
(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS GENEDIS	30	35 081	100,00	11 189		43 084	155	23 327	-2 866	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 45 259 355 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 832 441	1 832 441	
Autres	43 244 329	43 244 329	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	182 585	182 585	
Total	**45 259 355**	**45 259 355**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	686 729
Autres créances	34 329
Disponibilités	
Total	**721 058**

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	11 188 553	49 998		11 238 552
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	22 557 954	24 640 664	22 557 954	24 640 664
Total	**33 746 508**	**24 690 663**	**22 557 954**	**35 879 216**

Répartition des dotations et repris			
Exploitation			
Financières	24 690 663	22 550 363	
Exceptionnelles			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 15 405 519,20 euros décomposé en 19 256 899 titres d'une valeur nominale de 0,80 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	19 256 899	0,80
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	19 256 899	0,80

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	15 924	4 227		20 151
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**15 924**	**4 227**		**20 151**
Répartition des dotations et repris				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		4 227		

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	53 276	44 987	53 276		44 987
Total	**53 276**	**44 987**	**53 276**		**44 987**
Répartition des dotations et de reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		44 987	60 868		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 22 449 218 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	38 423	38 423		
- à plus de 1 an à l'origine	4 304 621	1 413 239	2 891 382	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	436 784	436 784		
Dettes fiscales et sociales	835 307	835 307		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	16 834 082	16 834 082		
Produits constatés d'avance				
Total	**22 449 218**	**19 557 836**	**2 891 382**	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 700 000
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 745 008
(**) Dont envers les associés	10 391

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 10 391 euros.

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 722
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 460
Dettes fiscales et sociales	305 030
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	397 423
Total	**894 635**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	182 585
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**182 585**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 10 000 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	30/04/2023	30/04/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	102 318	93 239
Reprises sur provisions et transferts de charge	22 550 363	
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**22 652 681**	**93 239**
Dotations financières aux amortissements et provisions	24 690 663	2 627 056
Intérêts et charges assimilées	462 527	202 129
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**25 153 190**	**2 829 186**
Résultat financier	**-2 500 508**	**-2 735 947**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	387	
Versement carpa	20 000	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	39 150	
Amortissements dérogatoires	4 227	
Provisions pour risques et charges	44 987	
Produits des cessions d'éléments d'actif		69 953
Provisions pour risques et charges		60 868
Transfert de charges		39 665
Régularisation diverses	7 591	
Produits et charges sur exercices antérieurs	7 347	18 249
TOTAL	**123 689**	**188 734**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2010, la société SAS ABM MEDICAL est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ABM MEDICAL. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention prévoit que la charge d'impôt sur les sociétés est calculée pour chaque filiale sur les résultats propres, comme en l'absence d'intégration, la société mère conservant les économies d'impôt réalisées par les groupe.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 33 personnes dont 4,25 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	11	
Ouvriers		
Total	**33**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Caution sur loyer Génédis	154 960
Avals et cautions	154 960
Engagements en matière de pensions	124 186
Engagements de crédit-bail mobilier	1 197 621
Engagements de crédit-bail immobilier	
Intérêts courus sur emprunts	123 598
Locations mobilières - échéances restant dues	216 757
Autres engagements donnés	340 355
Total	**1 817 122**

Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées
Engagements assortis de suretés réelles

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Caution solidaire de la coopérative Giphar	3 803 924
Caution 30% BPI	135 520
Garantie de l'Etat	1 073 307
Avals et cautions	5 012 751
Autres engagements reçus	
Total	**5 012 751**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	604 143

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			1 994 683		1 994 683
Cumul exercices antérieurs			560 966		560 966
Dotations de l'exercice			314 675		314 675
Amortissements			875 641		875 641
Cumul exercices antérieurs			785 215		785 215
Exercice			333 132		333 132
Redevances payées			1 118 347		1 118 347
A un an au plus			397 360		397 360
A plus d'un an et cinq ans au plus			780 314		780 314
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			1 177 674		1 177 674
A un an au plus			1 998		1 998
A plus d'un an et cinq ans au plus			17 949		17 949
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			19 947		19 947
Montant pris en charge dans l'exercice			334 932		334 932