Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	2 189 979,29	1 843 943,86	346 035,43	654 836,77	- 308 801
Concessions, brevets, droits similaires	118 794,77	66 443,33	52 351,44	56 033,50	- 3 682
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	3 168 124,11		3 168 124,11	1 896 052,11	1 272 072
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 502 624,21	4 409 905,19	1 092 719,02	1 348 884,05	- 256 165
Autres immobilisations corporelles	1 815 513,34	640 656,07	1 174 857,27	1 297 550,56	- 122 693
Immobilisations en cours	116 872,71		116 872,71	60 182,57	56 690
Avances et acomptes				24 900,00	- 24 900
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	176 353,99		176 353,99	176 353,99	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	36 038,00		36 038,00	15 921,00	20 117
Autres immobilisations financières	273 181,00		273 181,00	273 181,00	
TOTAL (I)	**13 397 481,42**	**6 960 948,45**	**6 436 532,97**	**5 803 895,55**	**632 637**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	4 575 155,28	113 545,14	4 461 610,14	4 771 619,02	- 310 009
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	1 041 839,33	2 834,93	1 039 004,40	1 156 450,75	- 117 446
Marchandises	89 875,38		89 875,38	71 486,00	18 389
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	2 737 561,16	783,48	2 736 777,68	3 928 388,41	-1 191 611
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	308 002,06		308 002,06	465 796,28	- 157 794
. Personnel				2 761,23	- 2 761
. Organismes sociaux	3 531,55		3 531,55	5 083,48	- 1 552
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	145 080,73		145 080,73	294 385,94	- 149 305
. Autres	482 462,75		482 462,75	242 841,33	239 621
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 892 350,42		1 892 350,42	2 049 215,03	- 156 865
Charges constatées d'avance	403 237,94		403 237,94	107 080,47	296 157
TOTAL (II)	**11 679 096,60**	**117 163,55**	**11 561 933,05**	**13 095 107,94**	**-1 533 175**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)	45 028,03		45 028,03		45 028
TOTAL ACTIF (0 à V)	**25 121 606,05**	**7 078 112,00**	**18 043 494,05**	**18 899 003,49**	**- 855 509**

Certifié Conforme

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000,00)	1 000 000,00	1 000 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	100 000,00	100 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	6 087 899,01	4 944 930,65	1 142 968
Report à nouveau	65 996,59	65 996,59	
Résultat de l'exercice	-722 255,61	1 142 968,36	-1 865 224
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	108 602,36	563 190,56	- 454 588
TOTAL (I)	**6 640 242,35**	**7 817 086,16**	**-1 176 844**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	91 408,54	71 485,89	19 923
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**91 408,54**	**71 485,89**	**19 923**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	6 838 837,53	6 454 852,11	383 985
. Découverts, concours bancaires	1 947,00	136 783,98	- 134 837
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	190 125,00	190 125,00	
. Associés	1 221 262,65	719 979,47	501 283
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 099 326,86	2 121 170,51	- 21 844
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	332 579,55	460 991,00	- 128 411
. Organismes sociaux	318 339,42	337 164,76	- 18 825
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	19 788,44	29 160,95	- 9 373
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	38 890,95	70 031,20	- 31 140
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 200,00	647,52	12 552
Autres dettes	81 336,76	154 953,40	- 73 617
Produits constatés d'avance	156 209,00	334 571,54	- 178 363
TOTAL (IV)	**11 311 843,16**	**11 010 431,44**	**301 412**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**18 043 494,05**	**18 899 003,49**	**- 855 509**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	14 984 922,90		14 984 922,90	19 331 935,97	-4 347 013	-22,49
Production vendue services	989 808,59		989 808,59	995 475,42	- 5 667	-0,57
Chiffres d'affaires Nets	**15 974 731,49**		**15 974 731,49**	**20 327 411,39**	**-4 352 680**	**-21,41**
Production stockée			-324 347,69	101 324,04	- 425 672	-420,11
Production immobilisée			1 279 223,00	612 380,00	666 843	108,89
Subventions d'exploitation reçues			10 708,26	104 842,64	- 94 134	-89,79
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			379 681,05	796 803,03	- 417 122	-52,35
Autres produits			65 906,54	105 821,63	- 39 915	-37,72
Total des produits d'exploitation			**17 385 902,65**	**22 048 582,73**	**-4 662 680**	**-21,15**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			186 782,61	27 216,00	159 567	586,30
Variation de stock (marchandises)			-18 389,38	-1 906,00	- 16 483	864,82
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 764 694,12	8 434 113,47	-1 669 419	-19,79
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			202 610,16	-96 232,13	298 842	310,54
Autres achats et charges externes			4 269 486,23	4 584 808,31	- 315 322	-6,88
Impôts, taxes et versements assimilés			242 908,10	309 800,57	- 66 892	-21,59
Salaires et traitements			4 502 217,96	4 584 163,04	- 81 945	-1,79
Charges sociales			1 426 816,55	1 455 963,17	- 29 147	-2,00
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 113 795,20	939 964,40	173 831	18,49
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			116 380,07	215 882,69	- 99 503	-46,09
Dotations aux provisions pour risques et charges			32 380,51	15 581,00	16 800	107,82
Autres charges			34 046,34	42 926,27	- 8 880	-20,69
Total des charges d'exploitation			**18 873 728,47**	**20 512 280,79**	**-1 638 552**	**-7,99**
RESULTAT EXPLOITATION			**-1 487 825,82**	**1 536 301,94**	**-3 024 128**	**-196,84**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			48 341,10	107 682,52	- 59 341	-55,11
Reprises sur provisions et transferts de charges			34 277,89		34 278	N/S
Différences positives de change			50 136,25	91 963,81	- 41 828	-45,48
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			**132 755,24**	**199 646,33**	**- 66 891**	**-33,50**
Dotations financières aux amortissements et provisions			45 028,03	34 277,89	10 750	31,36
Intérêts et charges assimilées			150 951,47	172 819,03	- 21 868	-12,65
Différences négatives de change			75 920,38	24 169,71	51 751	214,11
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			**271 899,88**	**231 266,63**	**40 633**	**17,57**
RESULTAT FINANCIER			**-139 144,64**	**-31 620,30**	**- 107 524**	**340,05**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**-1 626 970,46**	**1 504 681,64**	**-3 131 652**	**-208,13**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	643 314,31	220 467,73	422 847	191,80
Reprises sur provisions et transferts de charges	454 588,20		454 588	N/S
Total des produits exceptionnels	**1 097 902,51**	**220 467,73**	**877 435**	**397,99**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 075,55	113 081,64	- 101 006	-89,32
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	570 578,11	257 014,37	313 564	122,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	**582 653,66**	**370 096,01**	**212 558**	**57,43**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**515 248,85**	**-149 628,28**	**664 877**	**444,35**
Participation des salariés		189 807,00	- 189 807	-100
Impôts sur les bénéfices	-389 466,00	22 278,00	- 411 744	N/S
Total des Produits	**18 616 560,40**	**22 468 696,79**	**-3 852 136**	**-17,14**
Total des charges	**19 338 816,01**	**21 325 728,43**	**-1 986 912**	**-9,32**
RESULTAT NET	**-722 255,61**	**1 142 968,36**	**-1 865 224**	**-163,19**
Dont Crédit-bail mobilier	79 976,76	79 976,76		0,00
Dont Crédit-bail immobilier				

Saisissez du texte ici

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 18 043 494,05 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -722 255,61 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

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

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

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

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Frais de recherche et de développement

Pour l'année 2023, les frais de R&D activables se sont élevés à 1.272 k €. Au 31 décembre 2023, les frais de recherche appliquée et des frais de développement immobilisés en en-cours s'élèvent à 3.168 k €

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

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

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

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

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

CREANCES ET DETTES

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

RECONNAISSANCE DU REVENU

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

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

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

INTEGRATION FISCALE
AB7 SANTE fait partie du groupe d'intégration fiscale dont la société mère est la SAS AB7 HOLDING (N°Siret : 440 474 005 00012). La convention régissant ce groupe prévoit que chaque filiale constate l'impôt dont elle serait redevable si elle était imposée seule. Les éventuelles économies d'impôts sont conservées chez la société mère et sont considérés comme gain immédiat de l'exercice. Les incidences sur le calcul de l'impôt du groupe liées au régime de l'intégration fiscale sont comptabilisées dans les comptes de la SAS AB7 HOLDING. AB7 SANTE a fusionné avec AB7 INNOVATION en 2022.

Imposition	Euros
Imposition individuelle Incidence intégration fiscale	- 389 466
Imposition comptabilisée	- 389 466

Dont 7245 € de réductions d'impôts mécénat

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	2 189 979		
Autres immobilisations incorporelles	2 012 847		1 281 223
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 169 599		546 123
Autres installations, agencements, aménagements	1 710 079		418 318
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	69 615		19 439
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	60 183		120 875
Avances et acomptes	24 900		
TOTAL	**7 034 376**		**1 104 756**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	176 354		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	289 102		20 117
TOTAL	**465 456**		**20 117**
TOTAL GENERAL	**11 702 658**		**2 406 096**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			2 189 979	
Autres immobilisations incorporelles	7 151		3 286 919	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		213 098	5 502 624	
Autres installations, agencements, aménagements		401 939	1 726 459	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			89 054	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	64 185		116 873	
Avances et acomptes	24 900			
TOTAL	**89 085**	**615 037**	**7 435 010**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			176 354	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			309 219	
TOTAL			**485 573**	
TOTAL GENERAL	**96 236**	**615 037**	**13 397 481**	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	1 535 143	308 801		1 843 944
Autres immobilisations incorporelles	60 761	5 682		66 443
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 820 715	640 799	51 610	4 409 905
Installations générales, agencements divers	449 098	144 034		593 132
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	33 045	14 478		47 524
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**4 302 859**	**799 312**	**51 610**	**5 050 561**
TOTAL GENERAL	**5 898 762**	**1 113 795**	**51 610**	**6 960 948**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	308 801				
Autres immobilisations incorporelles	5 682				454 588
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	640 799				
Installations générales, agencements divers	144 034				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 478				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**799 312**				
TOTAL GENERAL	**1 113 795**				**454 588**

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	563 191		454 588	108 602
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	**563 191**		**454 588**	**108 602**
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change	34 278	45 028	34 278	45 028
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	37 208	32 381	23 208	46 381
TOTAL Provisions	**71 486**	**77 409**	**57 486**	**91 409**
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	215 883	116 380	215 883	116 380
Sur comptes clients	1 313		530	783
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	**217 196**	**116 380**	**216 413**	**117 164**
TOTAL GENERAL	**851 872**	**193 789**	**728 487**	**317 174**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		148 761	239 621	
- financières		45 028	34 278	
- exceptionnelles			454 588	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	36 038		36 038
Autres immobilisations financières	273 181		273 181
Clients douteux ou litigieux	940	940	
Autres créances clients	2 736 621	2 736 621	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	3 532	3 532	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	145 081	145 081	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	70 000	70 000	
- Divers	8 706	8 706	
Groupe et associés	389 466	389 466	
Débiteurs divers	322 293	322 293	
Charges constatées d'avance	403 238	403 238	
TOTAL GENERAL	**4 389 095**	**4 079 876**	**309 219**

Montant des prêts accordés dans l'exercice	20 117
Remboursements des prêts dans l'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 947	1 947		
- plus d'un an	6 838 838	1 815 412	4 688 358	335 068
Emprunts et dettes financières divers	190 125	190 125		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 099 327	2 099 327		
Personnel et comptes rattachés	332 580	332 580		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	318 339	318 339		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	19 788	19 788		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	38 891	38 891		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 200	13 200		
Groupe et associés	1 221 263	1 221 263		
Autres dettes	81 337	81 337		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	156 209	156 209		
TOTAL GENERAL	**11 311 843**	**6 288 417**	**4 688 358**	**335 068**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 362 083
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 979 363
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	123 720
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	18 378
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	6 148
TOTAL	**148 246**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 392
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	214 488
Dettes fiscales et sociales	450 390
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	11 799
TOTAL	**686 068**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	403 238	156 209
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**403 238**	**156 209**

Produits et charges exceptionnels

	Charges	Produits
Cession d'immobilisations	570 578	640 169
Subventions d'investissements		3 145
Dons	12 075	
TOTAL	**582 653**	**643 314**

Transfert de charges

	Charges
Transfert de charges divers	24 449
Avantages en nature véhicules salariés	6 515
Groupe	63 208
Remboursements assurance maladie et prévoyance	45 888
TOTAL	**140 060**

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100 000	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	100 000	10,00

Variation des capitaux propres

	Début exercice	+	-	Fin exercice
Capital social	1 000 000			1 000 000
Réserves légales	100 000			100 000
Réserves	4 944 931	1 142 968		6 087 899
Report à nouveau	65 997			65 997
Résultat	1 142 968		1 865 224	- 722 256
Provision réglementée	563 191		454 588	108 602
TOTAL	**7 817 086**	**1 142 968**	**2 319 812**	**6 640 242**

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	14 984 923
Prestations de services	989 809
TOTAL	**15 974 731**

Répartition par marché géographique	Montant
France	10 328 708
Etranger	5 646 024
TOTAL	**15 974 731**

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
- Intérêts non courus non échus sur emprunt	281 280
- Convention Dailly	200 000
TOTAL	**481 280**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	20 382
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	**20 382**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	29	
Agents de maîtrise et techniciens	37	
Employés	10	
Ouvriers	60	
TOTAL	**137**	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		249 292	
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL		**249 292**	

Commentaires :

Les hypothèses suivantes ont été retenues :
Date de clôture 31/12/2023
Taux d'actualisation 3.4 %
Age de départ à la retraite Cadre : 65 ans ; Non Cadre : 64 ans ; VRP : 64 ans
Taux de progression de salaire 3%
Taux de charges sociales 33.9%
Taux de turn-over Turn-over fort jusqu'à 55 ans
Convention collective CHIMIE (Industries chimiques) et VRP
En date du 1er décembre 2020, la société a souscrit un contrat IFC à hauteur de 80 000 ¬ pour l'ensemble de son personnel. Il reste donc un engagement net à la charge de la société de 169 292 ¬.

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
AB7 AMERICA	200 000	8 223 835	95,00	176 354	176 354			9 568 344	502 654	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

Montants en dollars

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

AB7 Santé

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
AB7 Santé
Chemin des Monges - 31450 Deyme

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

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

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

AB7 Santé

Chemin des Monges - 31450 Deyme

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Associé unique de la société AB7 Santé,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AB7 Santé relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

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

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

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

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

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L. 821-55 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.

Labège, le 4 juin 2024

KPMG S.A.



Anne Briqueteur
Associée

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	2 189 979,29	1 843 943,86	346 035,43	654 836,77	- 308 801
Concessions, brevets, droits similaires	118 794,77	66 443,33	52 351,44	56 033,50	- 3 682
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	3 168 124,11		3 168 124,11	1 896 052,11	1 272 072
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 502 624,21	4 409 905,19	1 092 719,02	1 348 884,05	- 256 165
Autres immobilisations corporelles	1 815 513,34	640 656,07	1 174 857,27	1 297 550,56	- 122 693
Immobilisations en cours	116 872,71		116 872,71	60 182,57	56 690
Avances et acomptes				24 900,00	- 24 900
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	176 353,99		176 353,99	176 353,99	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	36 038,00		36 038,00	15 921,00	20 117
Autres immobilisations financières	273 181,00		273 181,00	273 181,00	
TOTAL (I)	**13 397 481,42**	**6 960 948,45**	**6 436 532,97**	**5 803 895,55**	**632 637**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	4 575 155,28	113 545,14	4 461 610,14	4 771 619,02	- 310 009
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	1 041 839,33	2 834,93	1 039 004,40	1 156 450,75	- 117 446
Marchandises	89 875,38		89 875,38	71 486,00	18 389
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	2 737 561,16	783,48	2 736 777,68	3 928 388,41	-1 191 611
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	308 002,06		308 002,06	465 796,28	- 157 794
. Personnel				2 761,23	- 2 761
. Organismes sociaux	3 531,55		3 531,55	5 083,48	- 1 552
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	145 080,73		145 080,73	294 385,94	- 149 305
. Autres	482 462,75		482 462,75	242 841,33	239 621
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 892 350,42		1 892 350,42	2 049 215,03	- 156 865
Charges constatées d'avance	403 237,94		403 237,94	107 080,47	296 157
TOTAL (II)	**11 679 096,60**	**117 163,55**	**11 561 933,05**	**13 095 107,94**	**-1 533 175**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)	45 028,03		45 028,03		45 028
TOTAL ACTIF (0 à V)	**25 121 606,05**	**7 078 112,00**	**18 043 494,05**	**18 899 003,49**	**- 855 509**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000,00)	1 000 000,00	1 000 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	100 000,00	100 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	6 087 899,01	4 944 930,65	1 142 968
Report à nouveau	65 996,59	65 996,59	
Résultat de l'exercice	-722 255,61	1 142 968,36	-1 865 224
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	108 602,36	563 190,56	- 454 588
TOTAL (I)	**6 640 242,35**	**7 817 086,16**	**-1 176 844**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	91 408,54	71 485,89	19 923
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**91 408,54**	**71 485,89**	**19 923**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	6 838 837,53	6 454 852,11	383 985
. Découverts, concours bancaires	1 947,00	136 783,98	- 134 837
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	190 125,00	190 125,00	
. Associés	1 221 262,65	719 979,47	501 283
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 099 326,86	2 121 170,51	- 21 844
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	332 579,55	460 991,00	- 128 411
. Organismes sociaux	318 339,42	337 164,76	- 18 825
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	19 788,44	29 160,95	- 9 373
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	38 890,95	70 031,20	- 31 140
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 200,00	647,52	12 552
Autres dettes	81 336,76	154 953,40	- 73 617
Produits constatés d'avance	156 209,00	334 571,54	- 178 363
TOTAL (IV)	**11 311 843,16**	**11 010 431,44**	**301 412**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**18 043 494,05**	**18 899 003,49**	**- 855 509**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	14 984 922,90		14 984 922,90	19 331 935,97	-4 347 013	-22,49
Production vendue services	989 808,59		989 808,59	995 475,42	- 5 667	-0,57
Chiffres d'affaires Nets	**15 974 731,49**		**15 974 731,49**	**20 327 411,39**	**-4 352 680**	**-21,41**
Production stockée			-324 347,69	101 324,04	- 425 672	-420,11
Production immobilisée			1 279 223,00	612 380,00	666 843	108,89
Subventions d'exploitation reçues			10 708,26	104 842,64	- 94 134	-89,79
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			379 681,05	796 803,03	- 417 122	-52,35
Autres produits			65 906,54	105 821,63	- 39 915	-37,72
Total des produits d'exploitation			**17 385 902,65**	**22 048 582,73**	**-4 662 680**	**-21,15**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			186 782,61	27 216,00	159 567	586,30
Variation de stock (marchandises)			-18 389,38	-1 906,00	- 16 483	864,82
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 764 694,12	8 434 113,47	-1 669 419	-19,79
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			202 610,16	-96 232,13	298 842	310,54
Autres achats et charges externes			4 269 486,23	4 584 808,31	- 315 322	-6,88
Impôts, taxes et versements assimilés			242 908,10	309 800,57	- 66 892	-21,59
Salaires et traitements			4 502 217,96	4 584 163,04	- 81 945	-1,79
Charges sociales			1 426 816,55	1 455 963,17	- 29 147	-2,00
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 113 795,20	939 964,40	173 831	18,49
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			116 380,07	215 882,69	- 99 503	-46,09
Dotations aux provisions pour risques et charges			32 380,51	15 581,00	16 800	107,82
Autres charges			34 046,34	42 926,27	- 8 880	-20,69
Total des charges d'exploitation			**18 873 728,47**	**20 512 280,79**	**-1 638 552**	**-7,99**
RESULTAT EXPLOITATION			**-1 487 825,82**	**1 536 301,94**	**-3 024 128**	**-196,84**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			48 341,10	107 682,52	- 59 341	-55,11
Reprises sur provisions et transferts de charges			34 277,89		34 278	N/S
Différences positives de change			50 136,25	91 963,81	- 41 828	-45,48
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			**132 755,24**	**199 646,33**	**- 66 891**	**-33,50**
Dotations financières aux amortissements et provisions			45 028,03	34 277,89	10 750	31,36
Intérêts et charges assimilées			150 951,47	172 819,03	- 21 868	-12,65
Différences négatives de change			75 920,38	24 169,71	51 751	214,11
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			**271 899,88**	**231 266,63**	**40 633**	**17,57**
RESULTAT FINANCIER			**-139 144,64**	**-31 620,30**	**- 107 524**	**340,05**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**-1 626 970,46**	**1 504 681,64**	**-3 131 652**	**-208,13**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	643 314,31	220 467,73	422 847	191,80
Reprises sur provisions et transferts de charges	454 588,20		454 588	N/S
Total des produits exceptionnels	**1 097 902,51**	**220 467,73**	**877 435**	**397,99**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 075,55	113 081,64	- 101 006	-89,32
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	570 578,11	257 014,37	313 564	122,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	**582 653,66**	**370 096,01**	**212 558**	**57,43**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**515 248,85**	**-149 628,28**	**664 877**	**444,35**
Participation des salariés		189 807,00	- 189 807	-100
Impôts sur les bénéfices	-389 466,00	22 278,00	- 411 744	N/S
Total des Produits	**18 616 560,40**	**22 468 696,79**	**-3 852 136**	**-17,14**
Total des charges	**19 338 816,01**	**21 325 728,43**	**-1 986 912**	**-9,32**
RESULTAT NET	**-722 255,61**	**1 142 968,36**	**-1 865 224**	**-163,19**
Dont Crédit-bail mobilier	79 976,76	79 976,76		0,00
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 18 043 494,05 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -722 255,61 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

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

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

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

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Frais de recherche et de développement

Pour l'année 2023, les frais de R&D activables se sont élevés à 1.272 k €. Au 31 décembre 2023, les frais de recherche appliquée et des frais de développement immobilisés en en-cours s'élèvent à 3.168 k €

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

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

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

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

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

CREANCES ET DETTES

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

RECONNAISSANCE DU REVENU

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

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

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

INTEGRATION FISCALE
AB7 SANTE fait partie du groupe d'intégration fiscale dont la société mère est la SAS AB7 HOLDING (N°Siret : 440 474 005 00012). La convention régissant ce groupe prévoit que chaque filiale constate l'impôt dont elle serait redevable si elle était imposée seule. Les éventuelles économies d'impôts sont conservées chez la société mère et sont considérés comme gain immédiat de l'exercice. Les incidences sur le calcul de l'impôt du groupe liées au régime de l'intégration fiscale sont comptabilisées dans les comptes de la SAS AB7 HOLDING. AB7 SANTE a fusionné avec AB7 INNOVATION en 2022.

Imposition	Euros
Imposition individuelle Incidence intégration fiscale	- 389 466
Imposition comptabilisée	- 389 466

Dont 7245 € de réductions d'impôts mécénat

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	2 189 979		
Autres immobilisations incorporelles	2 012 847		1 281 223
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 169 599		546 123
Autres installations, agencements, aménagements	1 710 079		418 318
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	69 615		19 439
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	60 183		120 875
Avances et acomptes	24 900		
TOTAL	**7 034 376**		**1 104 756**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	176 354		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	289 102		20 117
TOTAL	**465 456**		**20 117**
TOTAL GENERAL	**11 702 658**		**2 406 096**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			2 189 979	
Autres immobilisations incorporelles	7 151		3 286 919	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		213 098	5 502 624	
Autres installations, agencements, aménagements		401 939	1 726 459	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			89 054	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	64 185		116 873	
Avances et acomptes	24 900			
TOTAL	**89 085**	**615 037**	**7 435 010**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			176 354	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			309 219	
TOTAL			**485 573**	
TOTAL GENERAL	**96 236**	**615 037**	**13 397 481**	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	1 535 143	308 801		1 843 944
Autres immobilisations incorporelles	60 761	5 682		66 443
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 820 715	640 799	51 610	4 409 905
Installations générales, agencements divers	449 098	144 034		593 132
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	33 045	14 478		47 524
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**4 302 859**	**799 312**	**51 610**	**5 050 561**
TOTAL GENERAL	**5 898 762**	**1 113 795**	**51 610**	**6 960 948**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	308 801				
Autres immobilisations incorporelles	5 682				454 588
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	640 799				
Installations générales, agencements divers	144 034				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 478				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**799 312**				
TOTAL GENERAL	**1 113 795**				**454 588**

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	563 191		454 588	108 602
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	**563 191**		**454 588**	**108 602**
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change	34 278	45 028	34 278	45 028
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	37 208	32 381	23 208	46 381
TOTAL Provisions	**71 486**	**77 409**	**57 486**	**91 409**
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	215 883	116 380	215 883	116 380
Sur comptes clients	1 313		530	783
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	**217 196**	**116 380**	**216 413**	**117 164**
TOTAL GENERAL	**851 872**	**193 789**	**728 487**	**317 174**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		148 761	239 621	
- financières		45 028	34 278	
- exceptionnelles			454 588	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	36 038		36 038
Autres immobilisations financières	273 181		273 181
Clients douteux ou litigieux	940	940	
Autres créances clients	2 736 621	2 736 621	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	3 532	3 532	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	145 081	145 081	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	70 000	70 000	
- Divers	8 706	8 706	
Groupe et associés	389 466	389 466	
Débiteurs divers	322 293	322 293	
Charges constatées d'avance	403 238	403 238	
TOTAL GENERAL	**4 389 095**	**4 079 876**	**309 219**

Montant des prêts accordés dans l'exercice	20 117
Remboursements des prêts dans l'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 947	1 947		
- plus d'un an	6 838 838	1 815 412	4 688 358	335 068
Emprunts et dettes financières divers	190 125	190 125		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 099 327	2 099 327		
Personnel et comptes rattachés	332 580	332 580		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	318 339	318 339		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	19 788	19 788		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	38 891	38 891		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 200	13 200		
Groupe et associés	1 221 263	1 221 263		
Autres dettes	81 337	81 337		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	156 209	156 209		
TOTAL GENERAL	**11 311 843**	**6 288 417**	**4 688 358**	**335 068**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 362 083
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 979 363
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	123 720
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	18 378
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	6 148
TOTAL	**148 246**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 392
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	214 488
Dettes fiscales et sociales	450 390
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	11 799
TOTAL	**686 068**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	403 238	156 209
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**403 238**	**156 209**

Produits et charges exceptionnels

	Charges	Produits
Cession d'immobilisations	570 578	640 169
Subventions d'investissements		3 145
Dons	12 075	
TOTAL	**582 653**	**643 314**

Transfert de charges

	Charges
Transfert de charges divers	24 449
Avantages en nature véhicules salariés	6 515
Groupe	63 208
Remboursements assurance maladie et prévoyance	45 888
TOTAL	**140 060**

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100 000	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	100 000	10,00

Variation des capitaux propres

	Début exercice	+	-	Fin exercice
Capital social	1 000 000			1 000 000
Réserves légales	100 000			100 000
Réserves	4 944 931	1 142 968		6 087 899
Report à nouveau	65 997			65 997
Résultat	1 142 968		1 865 224	- 722 256
Provision réglementée	563 191		454 588	108 602
TOTAL	**7 817 086**	**1 142 968**	**2 319 812**	**6 640 242**

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	14 984 923
Prestations de services	989 809
TOTAL	**15 974 731**

Répartition par marché géographique	Montant
France	10 328 708
Etranger	5 646 024
TOTAL	**15 974 731**

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
- Intérêts non courus non échus sur emprunt	281 280
- Convention Dailly	200 000
TOTAL	**481 280**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	20 382
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	**20 382**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	29	
Agents de maîtrise et techniciens	37	
Employés	10	
Ouvriers	60	
TOTAL	**137**	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		249 292	
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL		**249 292**	

Commentaires :

Les hypothèses suivantes ont été retenues :
Date de clôture 31/12/2023
Taux d'actualisation 3.4 %
Age de départ à la retraite Cadre : 65 ans ; Non Cadre : 64 ans ; VRP : 64 ans
Taux de progression de salaire 3%
Taux de charges sociales 33.9%
Taux de turn-over Turn-over fort jusqu'à 55 ans
Convention collective CHIMIE (Industries chimiques) et VRP
En date du 1er décembre 2020, la société a souscrit un contrat IFC à hauteur de 80 000 ¬ pour l'ensemble de son personnel. Il reste donc un engagement net à la charge de la société de 169 292 ¬.

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
AB7 AMERICA	200 000	8 223 835	95,00	176 354	176 354			9 568 344	502 654	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

Montants en dollars