

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	103 313,75	91 932,90	11 380,85	18 675,02	- 7 294
Concessions, brevets, droits similaires	540 070,27	374 755,79	165 314,48	70 227,23	95 087
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	972 039,99		972 039,99	702 384,99	269 655
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	312 052,50	300 017,30	12 035,20	15 322,43	- 3 287
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 873 032,07	3 223 799,04	649 233,03	759 890,56	- 110 658
Autres immobilisations corporelles	3 511 621,14	2 446 077,96	1 065 543,18	928 906,46	136 637
Immobilisations en cours	83 813,24		83 813,24	70 871,47	12 942
Avances et acomptes	8 075,72		8 075,72	26 078,89	- 18 003
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	3 429 012,83	19 012,83	3 410 000,00	3 410 000,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	153 864,97		153 864,97	146 052,97	7 812
Autres immobilisations financières	325 856,56		325 856,56	219 606,56	106 250
TOTAL (I)	13 312 753,04	6 455 595,82	6 857 157,22	6 368 016,58	489 141
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	2 912 689,97	39 517,45	2 873 172,52	2 969 079,07	- 95 907
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	2 879 777,15	83,57	2 879 693,58	2 483 882,17	395 811
Marchandises	598 796,95		598 796,95	470 371,12	128 426
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 147 355,52	18 600,08	1 128 755,44	1 180 080,62	- 51 325
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	4 880,69		4 880,69	124 871,36	- 119 991
. Personnel	183,70		183,70	2 301,69	- 2 118
. Organismes sociaux	966,73		966,73	43,54	923
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	412 110,29		412 110,29	527 638,44	- 115 528
. Autres	317 900,56		317 900,56	516 771,23	- 198 871
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	2 427 198,73		2 427 198,73	3 622 922,11	-1 195 723
Charges constatées d'avance	250 747,10		250 747,10	105 055,44	145 692
TOTAL (II)	10 952 607,39	58 201,10	10 894 406,29	12 003 016,79	-1 108 611
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	24 265 360,43	6 513 796,92	17 751 563,51	18 371 033,37	- 619 470

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
<i>Capitaux Propres</i>			
Capital social ou individuel (dont versé : 4 141 536,00)	4 141 536,00	4 141 536,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	122 997,80	122 997,80	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	414 153,60	414 153,60	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	1 208,99	1 208,99	
Autres réserves	2 233 235,75	2 233 235,75	
Report à nouveau	-1 558 869,66	-1 287 673,70	- 271 196
Résultat de l'exercice	-230 915,85	-271 195,96	40 280
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	6 653,09	6 653,09	
TOTAL (I)	5 129 999,72	5 360 915,57	- 230 916
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées	47 591,75	47 591,75	
TOTAL (II)	47 591,75	47 591,75	
<i>Provisions pour risques et charges</i>			
Provisions pour risques	9 847,52	63 133,00	- 53 285
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	9 847,52	63 133,00	- 53 285
<i>Emprunts et dettes</i>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 242 401,41	1 115 029,04	127 372
. Découverts, concours bancaires	3 654,31	5 284,00	- 1 630
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	99 931,00	99 931,00	
. Associés	7 890 463,84	8 297 101,85	- 406 638
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 641 285,36	2 737 549,49	- 96 264
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	213 646,67	185 610,51	28 036
. Organismes sociaux	200 689,61	189 039,16	11 650
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	9 227,39	22 812,88	- 13 585
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	42 360,65	35 133,47	7 227
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 548,96	15 111,60	5 437
Autres dettes	158 495,57	196 790,05	- 38 294
Produits constatés d'avance	41 419,75		41 420
TOTAL (IV)	12 564 124,52	12 899 393,05	- 335 269
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	17 751 563,51	18 371 033,37	- 619 470

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	1 036 749,95	7 739,27	1 044 489,22	871 621,70	172 868
Production vendue biens	11 925 751,80	2 455 926,38	14 381 678,18	13 796 023,87	585 654
Production vendue services	1 137 090,33	-110 043,59	1 247 133,92	1 783 981,02	- 536 847
Chiffres d'affaires Nets	14 319 679,26	2 353 622,06	16 673 301,32	16 451 626,59	221 675
Production stockée			391 154,99	-134 043,52	525 199
Production immobilisée			365 263,00	341 623,00	23 640
Subventions d'exploitation reçues			18 000,00	22 971,84	- 4 972
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			166 543,65	439 480,88	- 272 937
Autres produits			88 559,99	297 957,57	- 209 398
Total des produits d'exploitation			17 702 822,95	17 419 616,36	283 207
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 273 849,50	661 799,56	612 050
Variation de stock (marchandises)			-128 425,83	291 661,40	- 420 087
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 763 584,08	6 022 300,02	- 258 716
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			107 303,97	-202 221,89	309 526
Autres achats et charges externes			6 117 612,56	5 840 543,73	277 069
Impôts, taxes et versements assimilés			260 108,45	247 150,52	12 958
Salaires et traitements			2 854 944,18	2 738 811,70	116 132
Charges sociales			949 814,22	917 164,66	32 650
Dotations aux amortissements sur immobilisations			562 374,51	421 875,38	140 499
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			48 838,04	57 548,81	- 8 711
Dotations aux provisions pour risques et charges			9 847,52	27 575,00	- 17 727
Autres charges			42 363,77	94 194,47	- 51 831
Total des charges d'exploitation			17 862 214,97	17 118 403,36	743 812
RESULTAT EXPLOITATION			-159 392,02	301 213,00	- 460 605
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés			45 452,09	20 981,84	24 470
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change			509,14		509
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers			45 961,23	20 981,84	24 979
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			305 247,20	284 342,68	20 905
Différences négatives de change			364,36	4 112,04	- 3 748
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			305 611,56	288 454,72	17 157
RESULTAT FINANCIER			-259 650,33	-267 472,88	7 823
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-419 042,35	33 740,12	- 452 782

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	107 821,50	118 917,00	- 11 096	-9,33
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	107 821,50	118 917,00	- 11 096	-9,33
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		100 978,25	- 100 978	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 987,00	502 028,83	- 498 042	-99,21
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	3 987,00	603 007,08	- 599 020	-99,34
RESULTAT EXCEPTIONNEL	103 834,50	-484 090,08	587 925	121,45
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	-84 292,00	-179 154,00	94 862	52,95
Total des Produits	17 856 605,68	17 559 515,20	297 090	1,69
Total des charges	18 087 521,53	17 830 711,16	256 810	1,44
RESULTAT NET	-230 915,85	-271 195,96	40 280	14,85
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 17 751 563,51€
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -230 915,85€, 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
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- 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 DEVELOPPEMENT

Il s'agit de 3 projets de R&D. Ces immobilisations sont amorties selon le mode linéaire sur 5 ans.

CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES

Ce poste est constitué de :

- Brevets et marques	53 965 euros
- Logiciels	327 607 euros
- Procédés	11 000 euros
- Mise en conformité	147 498 euros

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Il s'agit d'immobilisations incorporelles en cours dont 972 k€ correspondent à des frais de R&D.

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 :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	10 ans
Agencements des constructions	20 ans
Mise en conformité	10 ans
Matériel et outillage industriels	2 à 7 ans
Agencements, aménagements, installations	de 03 à 10 ans
Matériel de transport	de 03 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 5 ans
Mobilier	de 07 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.

AB7 INDUSTRIES détient 100% des actions de la SAS AB7 SANTE immatriculée le 14 novembre 2021. Ces actions sont évaluées à 1 000 000 euros. Suite à l'absorption d'AB7 INNOVATIONS, ces actions s'élèvent à 3 410 000 euros au 31/12/2023.

AB7 INDUSTRIES détient 75% des actions de la société SPPP (Portugal) pour un montant de 19 013 euros. Ces titres sont provisionnés à 100% compte tenu de l'abandon de l'activité aquariophilie.

AB7 INDUSTRIES détenait 100% des actions de la SASU AB7 INNOVATION pour un montant de 1 000 000 euros. En date du 31/12/2020, la société AB7 INNOVATION a décidé de réduire son capital social de 1 410 000 € à 0 € puis de l'augmenter d'une somme de 1 000 000 € par création de 100 000 actions de 10 € chacune.

Le 03 mai 2022, la société AB7 INNOVATION et AB7 SANTE ont fusionné (fusion-absorption par AB7 SANTE) avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2022 tant sur le point comptable que fiscal.

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'arrêt 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 lié 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 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

La SA AB7 INDUSTRIES 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.

Imposition	Euros
Imposition individuelle	- 84 292
Incidence intégration fiscale	
Imposition comptabilisée	- 84 292

Le montant créditeur de la charge d'impôt correspond au crédit d'impôt mécénat et au crédit d'impôt recherche et innovation 2023.

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	103 314		
Autres immobilisations incorporelles	1 110 408		488 714
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	312 053		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 672 518		200 514
Autres installations, agencements, aménagements	2 728 788		322 936
Matériel de transport	32 876		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	415 409		17 363
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	70 871		12 942
Avances et acomptes	26 079		110 153
TOTAL	7 258 594		663 908
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	3 429 013		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	365 660		118 144
TOTAL	3 794 672		118 144
TOTAL GENERAL	12 266 988		1 270 766

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			103 314	
Autres immobilisations incorporelles	83 025	3 987	1 512 110	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			312 053	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			3 873 032	
Autres installations, agencements, aménagements		5 750	3 045 973	
Matériel de transport			32 876	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			432 772	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			83 813	
Avances et acomptes		128 156	8 076	
TOTAL		133 906	7 788 595	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			3 429 013	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		4 082	479 722	
TOTAL		4 082	3 908 734	
TOTAL GENERAL	83 025	141 975	13 312 753	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	84 639	7 294		91 933
Autres immobilisations incorporelles	337 796	36 960		374 756
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	296 730	3 287		300 017
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 912 628	311 171		3 223 799
Installations générales, agencements divers	1 855 693	175 526	5 750	2 025 469
Matériel de transport	30 152	2 724		32 876
Matériel de bureau, informatique, mobilier	362 321	25 411		387 733
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	5 457 524	518 120	5 750	5 969 894
TOTAL GENERAL	5 879 959	562 374	5 750	6 436 583

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	7 294				
Autres immobilisations incorporelles	36 960				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	3 287				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	311 171				
Installations générales, agencements divers	175 526				
Matériel de transport	2 724				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	25 411				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	518 120				
TOTAL GENERAL	562 374				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	6 653			6 653
TOTAL Provisions réglementées	6 653			6 653
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	63 133	9 848	63 133	9 848
TOTAL Provisions	63 133	9 848	63 133	9 848
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	19 013 55 655 23 132	39 601 9 237	55 655 11 923	19 013 39 601 18 600
TOTAL Dépréciations	97 800	48 838	67 578	77 214
TOTAL GENERAL	167 586	58 686	130 711	93 715
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		58 686	130 711	

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	153 865		153 865
Autres immobilisations financières	325 857		325 857
Clients douteux ou litigieux	22 320	22 320	
Autres créances clients	1 125 035	1 125 035	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	184	184	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	967	967	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	412 110	412 110	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	14 206	14 206	
Groupe et associés	84 292	84 292	
Débiteurs divers	224 283	224 283	
Charges constatées d'avance	250 747	250 747	
TOTAL GENERAL	2 613 866	2 134 145	479 722
Montant des prêts accordés dans l'exercice	11 894		
Remboursements des prêts dans l'exercice	4 082		
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	3 654	3 654		
- plus d'un an	1 242 401	369 752	872 649	
Emprunts et dettes financières divers	99 931	99 931		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 641 285	2 641 285		
Personnel et comptes rattachés	213 647	213 647		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	200 690	200 690		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	9 227	9 227		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	42 361	42 361		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 549	20 549		
Groupe et associés	7 890 464	7 890 464		
Autres dettes	158 496	158 496		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	41 420	41 420		
TOTAL GENERAL	12 564 125	12 564 125		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	373 069			
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	10 030
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	107 052
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	28 263
TOTAL	145 345

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	4 308
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	864 432
Dettes fiscales et sociales	306 697
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	139 824
TOTAL	1 315 260

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	250 747	41 420
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	250 747	41 420

Produits et charges exceptionnels

	Charges	Produits
Cessions d'immobilisations	3 987	
Subventions d'investissements		107 822
Autres		
TOTAL	3 987	107 822

Transferts de charges

	Montant
Transferts de charge divers	8 564
Avantages en nature véhicules salariés	15 993
Remboursements assurance sur sinistres	8 761
Remboursements assurance maladie et prévoyance	2 515
TOTAL	35 832

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	197 216	21,00
Actions émises pendant l'exercice		
Actions remboursées pendant l'exercice		
Actions composant le capital social en fin d'exercice	197 216	21,00

Variation des capitaux propres

	Début exercice	+	-	Fin exercice
Capital social	4 141 536			4 141 536
Prime de fusion	122 998			122 998
Réserves	2 648 598			2 648 598
Report à nouveau	- 1 287 673	- 271 196		- 1 558 870
Résultat	- 271 196	271 196	- 230 916	- 230 916
Provisions réglementées	6 653			6 653
TOTAL	5 360 916	-	- 230 916	5 129 999

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	1 044 489,22
Ventes de produits finis	14 381 678,18
Prestations de services	1 247 133,92
TOTAL	16 673 301

Répartition par marché géographique	Montant
France	14 319 679
Etranger	2 353 622
TOTAL	16 673 301

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	3 102 205
Engagements en matière de pensions	357 571
Autres engagements donnés :	32 667
- Intérêts non courus non échus sur emprunt	
TOTAL	3 492 623
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	3 102 205
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	

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	25 350
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	25 350

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	27	
Employés	3	
Ouvriers	32	
TOTAL	76	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		357 571	
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		357 571	

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 : 65 ans
Taux de progression de salaire	3 %
Taux de charges sociales	36.46 %
Taux de turn-over	Turn-over moyen jusqu'à 55 ans
Convention collective	CHIMIE (Industries chimiques) et VRP

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
AB7 SANTE	1 000 000	6 253 896	100,00	3 410 000	6 253 896			15 974 731	-722 256	
S.P.P.P	5 982		75,00	19 013	19 013					
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

La société S.P.P.P. est une société basée au Portugal et est une société dormante.



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

AB7 Industries S.A.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
AB7 Industries S.A.
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 Industries S.A.

Chemin des Monges – 31450 Deyme

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Assemblée générale de la société AB7 Industries S.A.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AB7 Industries S.A. 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.



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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires

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 Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du Conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du Code de commerce

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

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

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 la Conseil d'administration.

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.

AB7 Industries S.A.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023



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 27 mai 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	103 313,75	91 932,90	11 380,85	18 675,02	- 7 294
Concessions, brevets, droits similaires	540 070,27	374 755,79	165 314,48	70 227,23	95 087
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	972 039,99		972 039,99	702 384,99	269 655
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	312 052,50	300 017,30	12 035,20	15 322,43	- 3 287
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 873 032,07	3 223 799,04	649 233,03	759 890,56	- 110 658
Autres immobilisations corporelles	3 511 621,14	2 446 077,96	1 065 543,18	928 906,46	136 637
Immobilisations en cours	83 813,24		83 813,24	70 871,47	12 942
Avances et acomptes	8 075,72		8 075,72	26 078,89	- 18 003
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	3 429 012,83	19 012,83	3 410 000,00	3 410 000,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	153 864,97		153 864,97	146 052,97	7 812
Autres immobilisations financières	325 856,56		325 856,56	219 606,56	106 250
TOTAL (I)	13 312 753,04	6 455 595,82	6 857 157,22	6 368 016,58	489 141
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	2 912 689,97	39 517,45	2 873 172,52	2 969 079,07	- 95 907
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	2 879 777,15	83,57	2 879 693,58	2 483 882,17	395 811
Marchandises	598 796,95		598 796,95	470 371,12	128 426
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 147 355,52	18 600,08	1 128 755,44	1 180 080,62	- 51 325
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	4 880,69		4 880,69	124 871,36	- 119 991
. Personnel	183,70		183,70	2 301,69	- 2 118
. Organismes sociaux	966,73		966,73	43,54	923
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	412 110,29		412 110,29	527 638,44	- 115 528
. Autres	317 900,56		317 900,56	516 771,23	- 198 871
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	2 427 198,73		2 427 198,73	3 622 922,11	-1 195 723
Charges constatées d'avance	250 747,10		250 747,10	105 055,44	145 692
TOTAL (II)	10 952 607,39	58 201,10	10 894 406,29	12 003 016,79	-1 108 611
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	24 265 360,43	6 513 796,92	17 751 563,51	18 371 033,37	- 619 470

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
<i>Capitaux Propres</i>			
Capital social ou individuel (dont versé : 4 141 536,00)	4 141 536,00	4 141 536,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	122 997,80	122 997,80	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	414 153,60	414 153,60	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	1 208,99	1 208,99	
Autres réserves	2 233 235,75	2 233 235,75	
Report à nouveau	-1 558 869,66	-1 287 673,70	- 271 196
Résultat de l'exercice	-230 915,85	-271 195,96	40 280
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	6 653,09	6 653,09	
TOTAL (I)	5 129 999,72	5 360 915,57	- 230 916
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées	47 591,75	47 591,75	
TOTAL (II)	47 591,75	47 591,75	
<i>Provisions pour risques et charges</i>			
Provisions pour risques	9 847,52	63 133,00	- 53 285
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	9 847,52	63 133,00	- 53 285
<i>Emprunts et dettes</i>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 242 401,41	1 115 029,04	127 372
. Découverts, concours bancaires	3 654,31	5 284,00	- 1 630
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	99 931,00	99 931,00	
. Associés	7 890 463,84	8 297 101,85	- 406 638
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 641 285,36	2 737 549,49	- 96 264
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	213 646,67	185 610,51	28 036
. Organismes sociaux	200 689,61	189 039,16	11 650
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	9 227,39	22 812,88	- 13 585
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	42 360,65	35 133,47	7 227
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 548,96	15 111,60	5 437
Autres dettes	158 495,57	196 790,05	- 38 294
Produits constatés d'avance	41 419,75		41 420
TOTAL (IV)	12 564 124,52	12 899 393,05	- 335 269
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	17 751 563,51	18 371 033,37	- 619 470

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	1 036 749,95	7 739,27	1 044 489,22	871 621,70	172 868
Production vendue biens	11 925 751,80	2 455 926,38	14 381 678,18	13 796 023,87	585 654
Production vendue services	1 137 090,33	-110 043,59	1 247 133,92	1 783 981,02	- 536 847
Chiffres d'affaires Nets	14 319 679,26	2 353 622,06	16 673 301,32	16 451 626,59	221 675
Production stockée			391 154,99	-134 043,52	525 199
Production immobilisée			365 263,00	341 623,00	23 640
Subventions d'exploitation reçues			18 000,00	22 971,84	- 4 972
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			166 543,65	439 480,88	- 272 937
Autres produits			88 559,99	297 957,57	- 209 398
Total des produits d'exploitation			17 702 822,95	17 419 616,36	283 207
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 273 849,50	661 799,56	612 050
Variation de stock (marchandises)			-128 425,83	291 661,40	- 420 087
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 763 584,08	6 022 300,02	- 258 716
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			107 303,97	-202 221,89	309 526
Autres achats et charges externes			6 117 612,56	5 840 543,73	277 069
Impôts, taxes et versements assimilés			260 108,45	247 150,52	12 958
Salaires et traitements			2 854 944,18	2 738 811,70	116 132
Charges sociales			949 814,22	917 164,66	32 650
Dotations aux amortissements sur immobilisations			562 374,51	421 875,38	140 499
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			48 838,04	57 548,81	- 8 711
Dotations aux provisions pour risques et charges			9 847,52	27 575,00	- 17 727
Autres charges			42 363,77	94 194,47	- 51 831
Total des charges d'exploitation			17 862 214,97	17 118 403,36	743 812
RESULTAT EXPLOITATION			-159 392,02	301 213,00	- 460 605
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés			45 452,09	20 981,84	24 470
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change			509,14		509
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers			45 961,23	20 981,84	24 979
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			305 247,20	284 342,68	20 905
Différences négatives de change			364,36	4 112,04	- 3 748
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			305 611,56	288 454,72	17 157
RESULTAT FINANCIER			-259 650,33	-267 472,88	7 823
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-419 042,35	33 740,12	- 452 782

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	107 821,50	118 917,00	- 11 096	-9,33
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	107 821,50	118 917,00	- 11 096	-9,33
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		100 978,25	- 100 978	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 987,00	502 028,83	- 498 042	-99,21
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	3 987,00	603 007,08	- 599 020	-99,34
RESULTAT EXCEPTIONNEL	103 834,50	-484 090,08	587 925	121,45
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	-84 292,00	-179 154,00	94 862	52,95
Total des Produits	17 856 605,68	17 559 515,20	297 090	1,69
Total des charges	18 087 521,53	17 830 711,16	256 810	1,44
RESULTAT NET	-230 915,85	-271 195,96	40 280	14,85
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 17 751 563,51€
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -230 915,85€, 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
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- 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 DEVELOPPEMENT

Il s'agit de 3 projets de R&D. Ces immobilisations sont amorties selon le mode linéaire sur 5 ans.

CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES

Ce poste est constitué de :

- Brevets et marques	53 965 euros
- Logiciels	327 607 euros
- Procédés	11 000 euros
- Mise en conformité	147 498 euros

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Il s'agit d'immobilisations incorporelles en cours dont 972 k€ correspondent à des frais de R&D.

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 :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	10 ans
Agencements des constructions	20 ans
Mise en conformité	10 ans
Matériel et outillage industriels	2 à 7 ans
Agencements, aménagements, installations	de 03 à 10 ans
Matériel de transport	de 03 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 5 ans
Mobilier	de 07 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.

AB7 INDUSTRIES détient 100% des actions de la SAS AB7 SANTE immatriculée le 14 novembre 2021. Ces actions sont évaluées à 1 000 000 euros. Suite à l'absorption d'AB7 INNOVATIONS, ces actions s'élèvent à 3 410 000 euros au 31/12/2023.

AB7 INDUSTRIES détient 75% des actions de la société SPPP (Portugal) pour un montant de 19 013 euros. Ces titres sont provisionnés à 100% compte tenu de l'abandon de l'activité aquariophilie.

AB7 INDUSTRIES détenait 100% des actions de la SASU AB7 INNOVATION pour un montant de 1 000 000 euros. En date du 31/12/2020, la société AB7 INNOVATION a décidé de réduire son capital social de 1 410 000 € à 0 € puis de l'augmenter d'une somme de 1 000 000 € par création de 100 000 actions de 10 € chacune.

Le 03 mai 2022, la société AB7 INNOVATION et AB7 SANTE ont fusionné (fusion-absorption par AB7 SANTE) avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2022 tant sur le point comptable que fiscal.

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'arrêt 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 lié 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 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

La SA AB7 INDUSTRIES 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.

Imposition	Euros
Imposition individuelle	- 84 292
Incidence intégration fiscale	
Imposition comptabilisée	- 84 292

Le montant créditeur de la charge d'impôt correspond au crédit d'impôt mécénat et au crédit d'impôt recherche et innovation 2023.

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	103 314		
Autres immobilisations incorporelles	1 110 408		488 714
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	312 053		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 672 518		200 514
Autres installations, agencements, aménagements	2 728 788		322 936
Matériel de transport	32 876		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	415 409		17 363
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	70 871		12 942
Avances et acomptes	26 079		110 153
TOTAL	7 258 594		663 908
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	3 429 013		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	365 660		118 144
TOTAL	3 794 672		118 144
TOTAL GENERAL	12 266 988		1 270 766

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			103 314	
Autres immobilisations incorporelles	83 025	3 987	1 512 110	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			312 053	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			3 873 032	
Autres installations, agencements, aménagements		5 750	3 045 973	
Matériel de transport			32 876	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			432 772	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			83 813	
Avances et acomptes		128 156	8 076	
TOTAL		133 906	7 788 595	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			3 429 013	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		4 082	479 722	
TOTAL		4 082	3 908 734	
TOTAL GENERAL	83 025	141 975	13 312 753	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	84 639	7 294		91 933
Autres immobilisations incorporelles	337 796	36 960		374 756
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	296 730	3 287		300 017
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 912 628	311 171		3 223 799
Installations générales, agencements divers	1 855 693	175 526	5 750	2 025 469
Matériel de transport	30 152	2 724		32 876
Matériel de bureau, informatique, mobilier	362 321	25 411		387 733
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	5 457 524	518 120	5 750	5 969 894
TOTAL GENERAL	5 879 959	562 374	5 750	6 436 583

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	7 294				
Autres immobilisations incorporelles	36 960				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	3 287				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	311 171				
Installations générales, agencements divers	175 526				
Matériel de transport	2 724				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	25 411				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	518 120				
TOTAL GENERAL	562 374				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	6 653			6 653
TOTAL Provisions réglementées	6 653			6 653
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	63 133	9 848	63 133	9 848
TOTAL Provisions	63 133	9 848	63 133	9 848
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	19 013 55 655 23 132	39 601 9 237	55 655 11 923	19 013 39 601 18 600
TOTAL Dépréciations	97 800	48 838	67 578	77 214
TOTAL GENERAL	167 586	58 686	130 711	93 715
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		58 686	130 711	

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	153 865		153 865
Autres immobilisations financières	325 857		325 857
Clients douteux ou litigieux	22 320	22 320	
Autres créances clients	1 125 035	1 125 035	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	184	184	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	967	967	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	412 110	412 110	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	14 206	14 206	
Groupe et associés	84 292	84 292	
Débiteurs divers	224 283	224 283	
Charges constatées d'avance	250 747	250 747	
TOTAL GENERAL	2 613 866	2 134 145	479 722
Montant des prêts accordés dans l'exercice	11 894		
Remboursements des prêts dans l'exercice	4 082		
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	3 654	3 654		
- plus d'un an	1 242 401	369 752	872 649	
Emprunts et dettes financières divers	99 931	99 931		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 641 285	2 641 285		
Personnel et comptes rattachés	213 647	213 647		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	200 690	200 690		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	9 227	9 227		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	42 361	42 361		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 549	20 549		
Groupe et associés	7 890 464	7 890 464		
Autres dettes	158 496	158 496		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	41 420	41 420		
TOTAL GENERAL	12 564 125	11 691 476	872 649	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	373 069			
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	10 030
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	107 052
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	28 263
TOTAL	145 345

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	4 308
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	864 432
Dettes fiscales et sociales	306 697
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	139 824
TOTAL	1 315 260

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	250 747	41 420
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	250 747	41 420

Produits et charges exceptionnels

	Charges	Produits
Cessions d'immobilisations	3 987	
Subventions d'investissements		107 822
Autres		
TOTAL	3 987	107 822

Transferts de charges

	Montant
Transferts de charge divers	8 564
Avantages en nature véhicules salariés	15 993
Remboursements assurance sur sinistres	8 761
Remboursements assurance maladie et prévoyance	2 515
TOTAL	35 832

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	197 216	21,00
Actions émises pendant l'exercice		
Actions remboursées pendant l'exercice		
Actions composant le capital social en fin d'exercice	197 216	21,00

Variation des capitaux propres

	Début exercice	+	-	Fin exercice
Capital social	4 141 536			4 141 536
Prime de fusion	122 998			122 998
Réserves	2 648 598			2 648 598
Report à nouveau	- 1 287 673	- 271 196		- 1 558 870
Résultat	- 271 196	271 196	- 230 916	- 230 916
Provisions réglementées	6 653			6 653
TOTAL	5 360 916	-	- 230 916	5 129 999

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	1 044 489,22
Ventes de produits finis	14 381 678,18
Prestations de services	1 247 133,92
TOTAL	16 673 301

Répartition par marché géographique	Montant
France	14 319 679
Etranger	2 353 622
TOTAL	16 673 301

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	3 102 205
Engagements en matière de pensions	357 571
Autres engagements donnés :	32 667
- Intérêts non courus non échus sur emprunt	
TOTAL	3 492 623
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	3 102 205
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	

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	25 350
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	25 350

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	27	
Employés	3	
Ouvriers	32	
TOTAL	76	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		357 571	
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		357 571	

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 : 65 ans
Taux de progression de salaire	3 %
Taux de charges sociales	36.46 %
Taux de turn-over	Turn-over moyen jusqu'à 55 ans
Convention collective	CHIMIE (Industries chimiques) et VRP

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
AB7 SANTE	1 000 000	6 253 896	100,00	3 410 000	6 253 896			15 974 731	-722 256	
S.P.P.P	5 982		75,00	19 013	19 013					
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

La société S.P.P.P. est une société basée au Portugal et est une société dormante.