Bordereau attestant l'exactitude des informations - BOURGES - 1801 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 19/05/2025 - B2025/001423 - 2010 B 00595 - 509 318 044 - AB MEDICA

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE BOURGES
déposé le :
19 MAI 2025
sous le N° 1623 LE GREFFIER

AB MEDICA
Société par actions simplifiée
Au capital de 300 000 euros

Siège Social : Les Petites Quarterées
18100 MERY SUR CHER

RCS DE BOURGES 509 318 044

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME RESOLUTION

Les actionnaires décident d'affecter comme suit le résultat bénéficiaire de l'exercice s'élevant à 192 833,19 euros de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice :	192 833,19 €
Au compte "Autres réserves" qui s'élève ainsi à 4 081 808,63 €	192 833,19 €

Conformément à la loi, aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle des associés du 28 juin 2024.

Le Président
Alexandre BLANC

commissaire aux comptes

SAS CGR AUDIT
Audit, Conseil, Expertise

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

Cabinet Gilles Royer
Expertise & Audit

S.A.S. AB MEDICA

Les Petites Quarterées
18100 MERY SUR CHER
_
Exercice du 1er Janvier 2023 au 31 Décembre 2023

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes annuels

SAS AB MEDICA
Siège social : Les Petites Quarterées
18100 MERY SUR CHER
Capital social : €.300 000
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS AB MEDICA relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er Janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « changement de méthode » de l'annexe des comptes annuels concernant la méthode de comptabilisation des frais de recherche et développement, désormais inscrits à l'actif immobilisé en immobilisation en cours à partir de l'exercice 2023. Ces frais de recherche et développement, inscrits dans les stocks, ont été reclassés en immobilisation en cours pour un montant de 1 775 k€ durant l'exercice 2023.

Justification des appréciations

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

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

Règles et principes comptables :

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

Estimations comptables :

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

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.
Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.
Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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

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

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

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou

événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Bourges, le 14 Mars 2024

Signé électroniquement le 14/03/2024 par
Gilles Royer

SAS CGR AUDIT représentée par
Mr Gilles ROYER

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

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	2 067 853	1 396 229	671 625	749 320
	Concessions brevets droits similaires	105 830	105 564	266	5 851
	Fonds commercial (1)	86 972		86 972	86 972
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	135 542	40 314	95 229	101 164
	Constructions	717 891	363 068	354 823	354 080
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	528 025	452 368	75 657	73 706
	Autres immobilisations corporelles	554 099	467 486	86 613	111 610
	Immobilisations en cours	1 797 542		1 797 542	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	960 250		960 250	960 250
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	202 366		202 366	187 366
	TOTAL (II)	7 156 371	2 825 028	4 331 343	2 630 319
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	175 820		175 820	134 558
	En-cours de production de biens	572 392		572 392	1 781 951
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	3 139 214	1 402 645	1 736 569	2 325 985
	Marchandises	2 479 333		2 479 333	2 615 194
	Avances et Acomptes versés sur commandes				7 998
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 013 006	37 152	975 854	858 986
	Autres créances	215 827		215 827	429 020
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 208 457		1 208 457	550 898
	Charges constatées d'avance	145 267		145 267	124 211
	TOTAL (III)	8 949 314	1 439 797	7 509 517	8 828 802
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	16 105 685	4 264 826	11 840 859	11 459 120

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

			31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel		300 000	300 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...			
	Ecarts de réévaluation			
	RESERVES			
	Réserve légale		30 000	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves		3 888 975	3 573 229
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice		192 833	315 746
	Subventions d'investissement		269 874	73 741
	Provisions réglementées			
		Total des capitaux propres	4 681 683	4 292 716
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
		Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		19 364	37 109
	Provisions pour charges			
		Total des provisions	19 364	37 109
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		2 524 649	2 747 507
	Emprunts et dettes financières divers (3)		2 393 309	2 493 194
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 701 532	1 400 201
	Dettes fiscales et sociales		517 869	485 571
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		2 453	2 821
	Produits constatés d'avance (1)			
		Total des dettes	7 139 812	7 129 295
	Ecarts de conversion passif			
		TOTAL PASSIF	11 840 859	11 459 120
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes		192 833,19	315 746,26
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 477 452	5 298 064
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		2 176	1 599
(3)	Dont emprunts participatifs			

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

Compte de Résultat 1/2

			31/12/2023	31/12/2022
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	8 383 208	2 620	8 385 828	8 602 557
Production vendue (Biens)	1 421 940	1 330 199	2 752 139	2 579 030
Production vendue (Services et Travaux)	14 681		14 681	24 917
Montant net du chiffre d'affaires	9 819 828	1 332 819	11 152 648	11 206 504
Production stockée			(132 839)	170 749
Production immobilisée			520 228	99 613
Subventions d'exploitation			100 218	2 000
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			110 945	179 756
Autres produits			4	1
Total des produits d'exploitation (1)			11 751 204	11 658 622
Achats de marchandises			4 202 915	3 718 032
Variation de stock			135 861	620 781
Achats de matières et autres approvisionnements			359 955	518 103
Variation de stock			(41 262)	(19 992)
Autres achats et charges externes			2 867 567	2 768 388
Impôts, taxes et versements assimilés			124 070	127 934
Salaires et traitements			2 458 031	2 313 400
Charges sociales du personnel			975 392	966 991
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			280 357	380 094
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			306 339	
Dotations aux provisions				
Autres charges			30 012	46 615
Total des charges d'exploitation (2)			11 699 238	11 440 346
RESULTAT D'EXPLOITATION			51 965	218 276

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

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

Compte de Résultat 2/2

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

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	51 965	218 276
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	**76 382**	**13 484**
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	**19 884**	**12 732**
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	96 266	26 217
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	**33 212**	**45 268**
	Différences négatives de change	**16 810**	**28 637**
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	50 022	73 905
	RESULTAT FINANCIER	46 244	(47 688)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	98 210	170 587
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		**68 243**
	Sur opérations en capital	**59 964**	**114 363**
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	**17 745**	**31 531**
	Total des produits exceptionnels	77 709	214 136
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	**38 014**	**107 659**
	Sur opérations en capital	**20 400**	**264**
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		**19 364**
	Total des charges exceptionnelles	58 414	127 287
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	19 296	86 849
	PARTICIPATION DES SALARIES	**2 675**	**13 508**
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	**(78 003)**	**(71 818)**
	TOTAL DES PRODUITS	11 925 179	11 898 975
	TOTAL DES CHARGES	11 732 346	11 583 229
	RESULTAT DE L'EXERCICE	192 833	315 746

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SAS AB MEDICA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de **11 840 859** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **192 833** euros
L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**.
L'effectif salarié à la fin de l'exercice est de 60 salariés.

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

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

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 7
SIRET : 814 574 984 00013

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2023** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Règles et Méthodes Comptables

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

Amortissements

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

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

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

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

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

Fonds commercial

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

Règles et Méthodes Comptables

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

Titres de participation

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

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

Stocks et en cours

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

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

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

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

Créances et dettes

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

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

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Disponibilités

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

Achats

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

Produits et charges exceptionnels

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

Règles et Méthodes Comptables

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues dont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 3%
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du peronnel : 2%
- Table de taux de mortalité : tabe INSEE TV 88/90

Changment de méthode

Depuis le 1er janvier 2023, nous avons modifié la méthode de comptabilisation des frais de recherche et développement.

Auparant, les frais de recherche et développement étaient inclus dans le stock des en-cours.

Désormais, les frais de recherche et développement sont directement inscrits à l'actif immobilisé en immobilisation en-cours.

Sur l'exercice clos au 31/12/2023 le reclassement des frais de recherche est de 1 775 K€.

Immobilisations

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

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions	
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 963 042		104 812			2 067 853
	Autres	192 802					192 802
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 155 843		104 812			2 260 655
CORPORELLES	Terrains	135 542					135 542
	Constructions sur sol propre	436 362					436 362
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	257 764		23 765			281 529
	Instal technique, matériel outillage industriels	508 050		19 975			528 025
	Instal., agencement, aménagement divers	160 781		10 877			171 658
	Matériel de transport	15 804		226		2 249	13 781
	Matériel de bureau, mobilier	360 395		9 581		1 316	368 660
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			1 902 354	104 812		1 797 542
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 874 698		1 966 778	104 812	3 565	3 733 100
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	960 250					960 250
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	187 366		15 000			202 366
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 147 616		15 000			1 162 616
	TOTAL	5 178 158		2 086 590	104 812	3 565	7 156 371

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

Les immobilisations financières se décomposent ainsi :
- Parts sociales Banque Populaire du val de France : 250 euros.
- Parts social AB MEDICA SAGL : 960 000 euros.

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

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/12/2023
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 213 722	182 507		1 396 229
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	99 979	5 585		105 564
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 313 701	188 092		1 501 793
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	34 379	5 935		40 314
	sur sol d'autrui	112 994	15 370		128 364
	instal. agencement aménagement	227 052	7 652		234 704
	Instal technique, matériel outillage industriels	434 344	18 024		452 368
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	111 429	13 583		125 013
	Matériel de transport	15 018	383	1 852	13 550
	Matériel de bureau, mobilier	298 923	31 318	1 316	328 924
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 234 138	92 265	3 168	1 323 236
	TOTAL	2 547 839	280 357	3 168	2 825 028

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements derogatoires

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	**37 109**		**17 745**	**19 364**
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	37 109		17 745	19 364
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	**1 096 307**	**306 339**		**1 402 645**
	Sur comptes clients	**37 152**			**37 152**
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 133 459	306 339		1 439 797
	TOTAL GENERAL	1 170 568	306 339	17 745	1 459 161
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		**306 339**		
	- financières				
	- exceptionnelles			**17 745**	

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

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

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

Créances et Dettes

CREANCES

	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	202 366		202 366
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	41 026	41 026	
Créances représentatives des titres prêtés	971 980	971 980	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 000	18 000	
Impôts sur les bénéfices	7 391	7 391	
Taxes sur la valeur ajoutée	131 695	131 695	
Autres impôts, taxes versements assimilés	49 780	49 780	
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	8 962	8 962	
Charges constatées d'avances	145 267	145 267	
TOTAL DES CREANCES	1 576 465	1 374 099	202 366

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

DETTES

	31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 176	2 176		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 522 473	860 113	1 408 222	254 138
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	93 999	93 999		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 701 532	1 701 532		
Personnel et comptes rattachés	193 143	193 143		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	194 800	194 800		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	92 784	92 784		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	37 142	37 142		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 299 310	2 299 310		
Autres dettes	2 453	2 453		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	7 139 812	5 477 452	1 408 222	254 138

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	600 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	769 777
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	2 299 310

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

Frais de recherche

31/12/2023	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique				
- N'entrant pas dans le cadre commande client				
- En fonction de clients potentiels				
Dép. R & D avec contrepartie spécifique				
- Clients français Etat collectivités publiques				
- Autres clients				
- Clients étrangers				
TOTAL				
Autres dépenses de R & D				
- Cotisations parafiscales				
- Subventions versées				
- Acquisition résultats recherche				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Dont inscrit au compte 203 du bilan	671 625			

Fonds Commercial

31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique	
Eléments acquis du fonds de commerce	
Fonds commerciaux réévalués	
Fonds commerciaux reçus en apport	86 972
TOTAL	86 972

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		23 771
Autres créances clients		7 419
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	7 419	
Autres créances		16 352
R.R.R. A OBTENIR, AVOIRS NON REçUS	8 962	
ORG SOC PRODUITS A RECEVOIR	7 391	

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

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

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		362 220
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		7 168
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CREDIT	4 993	
INTERETS COURUS/CONC.BANCAIRES	2 176	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		62 518
FOURNISSEUR FACTURE NON PARVENU	62 518	
Dettes fiscales et sociales		290 080
DETTE PROVISION CONGES PAYES	154 925	
TREIZIEME MOIS SALAIRE	561	
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	31 453	
PROVISION CHARGES SOCIALES SUR CP	58 871	
AUTRE ORG. SOCIAUX ORGANIC	3 210	
CHARGES SOC. 13 EME MOIS	213	
ORG.SOC.-CH.A PAYER-PR.A REC.	12 581	
TAXE APPRENTISSAGE	2 232	
FORMATION CONTINUE		
CHARGES FISCALES SUR CONGES A PAYER	3 117	
CHARGES FISCALE SUR PRIME SUR OBJECTIF	629	
ETAT - AUTRES CHARGES PAYER	925	
EFFORT CONSTRUCTION	10 970	
CHARGES A PAYER TAXE HANDICAPE	10 392	
Autres dettes		2 453
CHARGES PAYER	2 453	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		145 267	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		145 267	

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

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		**300 000,00**	**1,0000**	**300 000,00**
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		300 000,00	1,0000	300 000,00

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

Ventilation du chiffre d'affaires

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

		31/12/2023
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		11 152 648
Ventes de marchandises		8 385 828
VENTES M/SES FRANCE A 5,5 %	1 826 112	
VENTES M/SES FRANCE A 20 %	6 555 668	
VENTES M/SES EXO. DOM-TOM	1 428	
VENTES M/SES CEE	475	
VENTES M/SES EXPORT	2 145	
Production vendue Biens		2 752 139
VENTES PRODS FINIS FRANCE A 20 %	1 391 329	
VENTES PRODS FINIS EXO. DOM-TOM	30 611	
VENTES PRODS FINIS CEE	521 426	
VENTES PRODS EXPORT	808 773	
Production vendue Services		14 681
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	14 250	
PORT H.T A 20 %	431	
Chiffre d'affaires par marché géographique		11 152 648
Chiffre d'affaires FRANCE		9 819 828
VENTES M/SES FRANCE A 5,5 %	1 826 112	
VENTES M/SES FRANCE A 20 %	6 555 668	
VENTES M/SES EXO. DOM-TOM	1 428	
VENTES PRODS FINIS FRANCE A 20 %	1 391 329	
VENTES PRODS FINIS EXO. DOM-TOM	30 611	
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	14 250	
PORT H.T A 20 %	431	
Chiffre d'affaires EXPORT		1 332 819
VENTES M/SES CEE	475	
VENTES M/SES EXPORT	2 145	
VENTES PRODS FINIS CEE	521 426	
VENTES PRODS EXPORT	808 773	

Crédit-Bail

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

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE					2 021 672	2 021 672
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				210 104	210 104
	Dotation exercice				105 319	105 319
	TOTAL				315 423	315 423
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				753 715	753 715
	Redevances Exercice				435 005	435 005
	TOTAL				1 188 720	1 188 720
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				349 869	349 869
	entre 1 et 5 ans				468 605	468 605
	à plus de 5 ans				56 025	56 025
	TOTAL				874 498	874 498
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				3 243	3 243
	entre 1 et 5 ans				7 580	7 580
	à plus de 5 ans				4 636	4 636
	TOTAL				15 460	15 460
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

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

Engagements financiers

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

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
OSEO		1 164 697	
		1 164 697	
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		889 958	
		889 958	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées		62 303	
		62 303	
Autres engagements			
Natissement du fonds de commerce sur l'emprunt auprès de la caisse d'épargne		250 000	
Les PGE sont garanties par l'état			
		250 000	
Total des engagements financiers (1)		2 366 958	

(1) Dont concernant :
- Les dirigeants
- Les filiales
- Les participations
- Les autres entreprises liées

Filiales et participations

31/12/2023	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Valeur comptable des titres détenus Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
AB MEDICA SAGL	**18 600**	**1 822 243**	**60,00**	**960 000**	**960 000**
2. Participations (10 à 50 %)					

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 10000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
AB MEDICA SAGL			**1 302 205**	**14 839**	
2. Participations (10 à 50					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	**étrangères**	**françaises**	**étrangères**
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		77 709
Produits exceptionnels sur opérations en capital		59 964
PRODUITS CESS.IMMO.CORPORELLES	20 250	
QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIREES	39 713	
PRODUITS EXCEPT. DIVERS	1	
Reprises sur provisions et transferts de charges		17 745
REPRIS.S/PROV.RISQUES CHARGES EXCEP	17 745	
Total des charges exceptionnelles		58 414
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		38 014
CHARGES EXCEPTION. S/OPERAT.GESTION	14 648	
PENALITES & AMENDES	450	
CHARGES S/EXO ANTERIEURS	22 916	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		20 400
VALEURS COMPT. ELEMENTS ACTIF CEDES	397	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	20 003	
Résultat exceptionnel		19 296

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

Stocks et En-cours

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

	31/12/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	**2 479 333**	**2 615 194**		**135 861**
Approvisionnements				
Matières premières	**109 612**	**69 008**	**40 604**	
Autres approvisionnements	**66 208**	**65 550**	**658**	
TOTAL I	2 655 153	2 749 752	41 262	135 861
Production				
Produits intermédiaires	**1 146 007**	**983 417**	**162 590**	
Produits finis	**1 993 207**	**2 438 874**		**445 667**
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II	3 139 214	3 422 291	162 590	445 667
Production en cours				
Produits	**572 392**	**1 781 951**		**1 209 560**
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	572 392	1 781 951		1 209 560
Production stockée (Total II + Total III)			162 590	1 655 226

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	31/12/2023 Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		25
Professions intermédiaires		13
Employés		19
Ouvriers		
TOTAL		57

Dont 1 apprenti

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

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ETATS DE SYNTHESE

Copie certifiée
conforme à l'original

COGEP

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	2 067 853	1 396 229	671 625	749 320
	Concessions brevets droits similaires	105 830	105 564	266	5 851
	Fonds commercial (1)	86 972		86 972	86 972
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	135 542	40 314	95 229	101 164
	Constructions	717 891	363 068	354 823	354 080
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	528 025	452 368	75 657	73 706
	Autres immobilisations corporelles	554 099	467 486	86 613	111 610
	Immobilisations en cours	1 797 542		1 797 542	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	960 250		960 250	960 250
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	202 366		202 366	187 366
	TOTAL (II)	7 156 371	2 825 028	4 331 343	2 630 319
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	175 820		175 820	134 558
	En-cours de production de biens	572 392		572 392	1 781 951
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	3 139 214	1 402 645	1 736 569	2 325 985
	Marchandises	2 479 333		2 479 333	2 615 194
	Avances et Acomptes versés sur commandes				7 998
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 013 006	37 152	975 854	858 986
	Autres créances	215 827		215 827	429 020
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 208 457		1 208 457	550 898
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	145 267		145 267	124 211
	TOTAL (III)	8 949 314	1 439 797	7 509 517	8 828 802
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	16 105 685	4 264 826	11 840 859	11 459 120

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	300 000	300 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport .		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	30 000	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 888 975	3 573 229
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	192 833	315 746
	Subventions d'investissement	269 874	73 741
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	4 681 683	4 292 716
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	19 364	37 109
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	19 364	37 109
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 524 649	2 747 507
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 393 309	2 493 194
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 701 532	1 400 201
	Dettes fiscales et sociales	517 869	485 571
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 453	2 821
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	7 139 812	7 129 295
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	11 840 859	11 459 120
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	192 833,19	315 746,26
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 477 452	5 298 064
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 176	1 599
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

			31/12/2023	31/12/2022
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	8 383 208	2 620	8 385 828	8 602 557
Production vendue (Biens)	1 421 940	1 330 199	2 752 139	2 579 030
Production vendue (Services et Travaux)	14 681		14 681	24 917
Montant net du chiffre d'affaires	9 819 828	1 332 819	11 152 648	11 206 504
Production stockée			(132 839)	170 749
Production immobilisée			520 228	99 613
Subventions d'exploitation			100 218	2 000
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			110 945	179 756
Autres produits			4	1
Total des produits d'exploitation (1)			11 751 204	11 658 622
Achats de marchandises			4 202 915	3 718 032
Variation de stock			135 861	620 781
Achats de matières et autres approvisionnements			359 955	518 103
Variation de stock			(41 262)	(19 992)
Autres achats et charges externes			2 867 567	2 768 388
Impôts, taxes et versements assimilés			124 070	127 934
Salaires et traitements			2 458 031	2 313 400
Charges sociales du personnel			975 392	966 991
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			280 357	380 094
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			306 339	
Dotations aux provisions				
Autres charges			30 012	46 615
Total des charges d'exploitation (2)			11 699 238	11 440 346
RESULTAT D'EXPLOITATION			51 965	218 276

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	51 965	218 276
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	76 382	13 484
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	19 884	12 732
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	96 266	26 217
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	33 212	45 268
	Différences négatives de change	16 810	28 637
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	50 022	73 905
	RESULTAT FINANCIER	46 244	(47 688)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	98 210	170 587
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		68 243
	Sur opérations en capital	59 964	114 363
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	17 745	31 531
	Total des produits exceptionnels	77 709	214 136
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	38 014	107 659
	Sur opérations en capital	20 400	264
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		19 364
	Total des charges exceptionnelles	58 414	127 287
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	19 296	86 849
	PARTICIPATION DES SALARIES	2 675	13 508
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(78 003)	(71 818)
	TOTAL DES PRODUITS	11 925 179	11 898 975
	TOTAL DES CHARGES	11 732 346	11 583 229
	RESULTAT DE L'EXERCICE	192 833	315 746

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE

COGEP

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SAS AB MEDICA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de **11 840 859** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **192 833** euros
L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**.
L'effectif salarié à la fin de l'exercice est de 60 salariés.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2023** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Règles et Méthodes Comptables

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

Amortissements

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

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

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

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

Fonds commercial

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

Règles et Méthodes Comptables

Titres de participation

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

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

Stocks et en cours

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

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

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

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

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

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Disponibilités

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

Achats

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

Produits et charges exceptionnels

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

Règles et Méthodes Comptables

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues dont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 3%
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du peronnel : 2%
- Table de taux de mortalité : tabe INSEE TV 88/90

Changment de méthode

Depuis le 1er janvier 2023, nous avons modifié la méthode de comptabilisation des frais de recherche et développement.

Auparant, les frais de recherche et développement étaient inclus dans le stock des en-cours.

Désormais, les frais de recherche et développement sont directement inscrits à l'actif immobilisé en immobilisation en-cours.

Sur l'exercice clos au 31/12/2023 le reclassement des frais de recherche est de 1 775 K€.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 963 042		104 812			2 067 853
	Autres	192 802					192 802
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 155 843		104 812			2 260 655
CORPORELLES	Terrains	135 542					135 542
	Constructions sur sol propre	436 362					436 362
	sur sol d'autrui instal. agenct aménagement	257 764		23 765			281 529
	Instal technique, matériel outillage industriels	508 050		19 975			528 025
	Instal., agencement, aménagement divers	160 781		10 877			171 658
	Matériel de transport	15 804		226		2 249	13 781
	Matériel de bureau, mobilier	360 395		9 581		1 316	368 660
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			1 902 354	104 812		1 797 542
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 874 698		1 966 778	104 812	3 565	3 733 100
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	960 250					960 250
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	187 366		15 000			202 366
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 147 616		15 000			1 162 616
	TOTAL	5 178 158		2 086 590	104 812	3 565	7 156 371

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

Les immobilisations financières se décomposent ainsi :
- Parts sociales Banque Populaire du val de France : 250 euros.
- Parts social AB MEDICA SAGL : 960 000 euros.

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/12/2023
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 213 722	182 507		1 396 229
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	99 979	5 585		105 564
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 313 701	188 092		1 501 793
CORPORELLES	Terrains	34 379	5 935		40 314
	Constructions sur sol propre	112 994	15 370		128 364
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	227 052	7 652		234 704
	Instal technique, matériel outillage industriels	434 344	18 024		452 368
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	111 429	13 583		125 013
	Matériel de transport	15 018	383	1 852	13 550
	Matériel de bureau, mobilier	298 923	31 318	1 316	328 924
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 234 138	92 265	3 168	1 323 236
	TOTAL	2 547 839	280 357	3 168	2 825 028

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	37 109		17 745	19 364
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	37 109		17 745	19 364
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	1 096 307	306 339		1 402 645
	Sur comptes clients	37 152			37 152
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 133 459	306 339		1 439 797
	TOTAL GENERAL	1 170 568	306 339	17 745	1 459 161
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		306 339		
	- financières				
	- exceptionnelles			17 745	

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

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	202 366		202 366
	Clients douteux ou litigieux	41 026	41 026	
	Autres créances clients	971 980	971 980	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	18 000	18 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 391	7 391	
	Impôts sur les bénéfices	131 695	131 695	
	Taxes sur la valeur ajoutée	49 780	49 780	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	8 962	8 962	
	Charges constatées d'avances	145 267	145 267	
	TOTAL DES CREANCES	1 576 465	1 374 099	202 366

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

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 176	2 176		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 522 473	860 113	1 408 222	254 138
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	93 999	93 999		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 701 532	1 701 532		
	Personnel et comptes rattachés	193 143	193 143		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	194 800	194 800		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	92 784	92 784		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	37 142	37 142		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 299 310	2 299 310		
	Autres dettes	2 453	2 453		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	7 139 812	5 477 452	1 408 222	254 138

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	600 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	769 777
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	2 299 310

Frais de recherche

31/12/2023	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique				
- N'entrant pas dans le cadre commande client				
- En fonction de clients potentiels				
Dép. R & D avec contrepartie spécifique				
- Clients français Etat collectivités publiques				
- Autres clients				
- Clients étrangers				
TOTAL				
Autres dépenses de R & D				
- Cotisations parafiscales				
- Subventions versées				
- Acquisition résultats recherche				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Dont inscrit au compte 203 du bilan	671 625			

Fonds Commercial

	31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	86 972	
TOTAL	86 972	

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		23 771
Autres créances clients		7 419
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	7 419	
Autres créances		16 352
R.R.R. A OBTENIR, AVOIRS NON REçUS	8 962	
ORG SOC PRODUITS A RECEVOIR	7 391	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		362 220
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		7 168
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CREDIT	4 993	
INTERETS COURUS/CONC.BANCAIRES	2 176	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		62 518
FOURNISSEUR FACTURE NON PARVENU	62 518	
Dettes fiscales et sociales		290 080
DETTE PROVISION CONGES PAYES	154 925	
TREIZIEME MOIS SALAIRE	561	
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	31 453	
PROVISION CHARGES SOCIALES SUR CP	58 871	
AUTRE ORG. SOCIAUX ORGANIC	3 210	
CHARGES SOC. 13 EME MOIS	213	
ORG.SOC.-CH.A PAYER-PR.A REC.	12 581	
TAXE APPRENTISSAGE	2 232	
FORMATION CONTINUE		
CHARGES FISCALES SUR CONGES A PAYER	3 117	
CHARGES FISCALE SUR PRIME SUR OBJECTIF	629	
ETAT - AUTRES CHARGES PAYER	925	
EFFORT CONSTRUCTION	10 970	
CHARGES A PAYER TAXE HANDICAPE	10 392	
Autres dettes		2 453
CHARGES PAYER	2 453	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		145 267	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		145 267	

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		300 000,00	1,0000	300 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		300 000,00	1,0000	300 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2023
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		11 152 648
Ventes de marchandises		8 385 828
VENTES M/SES FRANCE A 5,5 %	1 826 112	
VENTES M/SES FRANCE A 20 %	6 555 668	
VENTES M/SES EXO. DOM-TOM	1 428	
VENTES M/SES CEE	475	
VENTES M/SES EXPORT	2 145	
Production vendue Biens		2 752 139
VENTES PRODS FINIS FRANCE A 20 %	1 391 329	
VENTES PRODS FINIS EXO. DOM-TOM	30 611	
VENTES PRODS FINIS CEE	521 426	
VENTES PRODS EXPORT	808 773	
Production vendue Services		14 681
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	14 250	
PORT H.T A 20 %	431	
Chiffre d'affaires par marché géographique		11 152 648
Chiffre d'affaires FRANCE		9 819 828
VENTES M/SES FRANCE A 5,5 %	1 826 112	
VENTES M/SES FRANCE A 20 %	6 555 668	
VENTES M/SES EXO. DOM-TOM	1 428	
VENTES PRODS FINIS FRANCE A 20 %	1 391 329	
VENTES PRODS FINIS EXO. DOM-TOM	30 611	
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	14 250	
PORT H.T A 20 %	431	
Chiffre d'affaires EXPORT		1 332 819
VENTES M/SES CEE	475	
VENTES M/SES EXPORT	2 145	
VENTES PRODS FINIS CEE	521 426	
VENTES PRODS EXPORT	808 773	

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE					2 021 672	2 021 672
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				210 104	210 104
	Dotation exercice				105 319	105 319
	TOTAL				315 423	315 423
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				753 715	753 715
	Redevances Exercice				435 005	435 005
	TOTAL				1 188 720	1 188 720
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				349 869	349 869
	entre 1 et 5 ans				468 605	468 605
	à plus de 5 ans				56 025	56 025
	TOTAL				874 498	874 498
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				3 243	3 243
	entre 1 et 5 ans				7 580	7 580
	à plus de 5 ans				4 636	4 636
	TOTAL				15 460	15 460
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
OSEO		1 164 697	
		1 164 697	
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		889 958	
		889 958	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées		62 303	
		62 303	
Autres engagements			
Natissement du fonds de commerce sur l'emprunt auprès de la caisse d'épargne Les PGE sont garanties par l'état		250 000	
		250 000	
Total des engagements financiers (1)		2 366 958	

(1) Dont concernant :
- Les dirigeants
- Les filiales
- Les participations
- Les autres entreprises liées

Filiales et participations

	31/12/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres detenus Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
AB MEDICA SAGL		18 600	1 822 243	60,00	960 000	960 000
2. Participations (10 à 50 %)						

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
AB MEDICA SAGL			1 302 205	14 839	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A françaises	Filiales non reprises en A étrangères	Participations non reprises en A françaises	Participations non reprises en A étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		77 709
Produits exceptionnels sur opérations en capital		59 964
PRODUITS CESS.IMMO.CORPORELLES	20 250	
QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIREES	39 713	
PRODUITS EXCEPT. DIVERS	1	
Reprises sur provisions et transferts de charges		17 745
REPRIS.S/PROV.RISQUES CHARGES EXCEP	17 745	
Total des charges exceptionnelles		58 414
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		38 014
CHARGES EXCEPTION. S/OPERAT.GESTION	14 648	
PENALITES & AMENDES	450	
CHARGES S/EXO ANTERIEURS	22 916	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		20 400
VALEURS COMPT. ELEMENTS ACTIF CEDES	397	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	20 003	
Résultat exceptionnel		19 296

Stocks et En-cours

	31/12/2023	Début exercice	Variation des stocks Augmentation	Variation des stocks Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	2 479 333	2 615 194		135 861
Approvisionnements				
Matières premières	109 612	69 008	40 604	
Autres approvisionnements	66 208	65 550	658	
TOTAL I	2 655 153	2 749 752	41 262	135 861
Production				
Produits intermédiaires	1 146 007	983 417	162 590	
Produits finis	1 993 207	2 438 874		445 667
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II	3 139 214	3 422 291	162 590	445 667
Production en cours				
Produits	572 392	1 781 951		1 209 560
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	572 392	1 781 951		1 209 560
Production stockée (Total II + Total III)			162 590	1 655 226

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	31/12/2023	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		25	
Professions intermédiaires		13	
Employés		19	
Ouvriers			
TOTAL		57	

Dont 1 apprenti