AB7 HOLDING
Société par actions simplifiée au capital de 163 320 €
Siège social : 3 Chemin des Monges 31450 DEYME
RCS TOULOUSE 440 474 005

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 22 MAI 2025

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 552 284,82 euros ainsi qu'il suit :

- La somme de 821, 75 euros à la dotation de la « Réserve légale » ;
- Le solde, soit la somme de 551 463,07 euros au poste « Autres Réserves »

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, il est précisé que la société n'a versé aucun dividende au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié Conforme
Le Président
Monsieur Christophe CHELLE

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	8 569,80	4 284,90	4 284,90		4 285
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	36 972,01	35 769,38	1 202,63	1 978,91	- 776
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	11 725 513,40		11 725 513,40	11 725 513,40	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	23 762,22		23 762,22	23 762,22	
TOTAL (I)	**11 794 817,43**	**40 054,28**	**11 754 763,15**	**11 751 254,53**	**3 509**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés				1 656,00	- 1 656
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	350,00		350,00	500,00	- 150
. Organismes sociaux				429,24	- 429
. Etat, impôts sur les bénéfices	611 945,00		611 945,00	556 989,00	54 956
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 694,40		6 694,40	8 566,19	- 1 872
. Autres	11 003 798,55		11 003 798,55	9 857 473,73	1 146 325
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	14 759,10		14 759,10	30 190,64	- 15 432
Charges constatées d'avance	599,26		599,26	1 401,58	- 802
TOTAL (II)	**11 638 146,31**		**11 638 146,31**	**10 457 206,38**	**1 180 940**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)	717 457,53		717 457,53		717 458
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**24 150 421,27**	**40 054,28**	**24 110 366,99**	**22 208 460,91**	**1 901 906**

Certifié Conforme

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 163 320,00)	163 320,00	163 320,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8 613 917,31	8 613 917,31	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	15 510,25	15 510,25	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	7 964 132,84	7 270 525,24	693 608
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	552 284,82	693 607,60	- 141 323
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	**17 309 165,22**	**16 756 880,40**	**552 285**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	-0,01		
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**-0,01**		
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles	2 992 944,01	1 999 829,16	993 115
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 632 380,40	2 019 185,48	- 386 805
. Découverts, concours bancaires	1 124,00	640,00	484
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	2 014 062,69	1 277 684,79	736 378
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 301,28	52 388,90	- 12 088
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	37 345,00	28 794,00	8 551
. Organismes sociaux	43 061,40	40 111,14	2 950
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	34 576,00	28 295,20	6 281
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 407,00	4 651,84	755
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**6 801 201,78**	**5 451 580,51**	**1 349 621**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**24 110 366,99**	**22 208 460,91**	**1 901 906**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	923 571,00		923 571,00	922 266,00	1 305	0,14
Chiffres d'affaires Nets	**923 571,00**		**923 571,00**	**922 266,00**	**1 305**	**0,14**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues				1 999,98	- 2 000	-100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			4 204,80	4 624,80	- 420	-9,08
Autres produits			1 675,56	16,90	1 659	N/S
Total des produits d'exploitation			**929 451,36**	**928 907,68**	**544**	**0,06**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			186 679,17	135 791,77	50 887	37,47
Impôts, taxes et versements assimilés			28 339,48	21 107,12	7 232	34,27
Salaires et traitements			550 581,71	545 600,24	4 981	0,91
Charges sociales			215 788,79	208 942,70	6 846	3,28
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 061,18	5 415,47	- 354	-6,54
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			2 705,11	13,30	2 692	N/S
Total des charges d'exploitation			**989 155,44**	**916 870,60**	**72 285**	**7,88**
RESULTAT EXPLOITATION			**-59 704,08**	**12 037,08**	**- 71 741**	**-596,00**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			777 898,40	623 521,69	154 377	24,76
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			243 544,00	231 833,00	11 711	5,05
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			1,49	10,85	- 9	-86,27
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			**1 021 443,89**	**855 365,54**	**166 078**	**19,42**
Dotations financières aux amortissements et provisions			275 657,31		275 657	N/S
Intérêts et charges assimilées			133 797,68	173 794,85	- 39 997	-23,01
Différences négatives de change				0,17		-100
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			**409 454,99**	**173 795,02**	**235 660**	**135,60**
RESULTAT FINANCIER			**611 988,90**	**681 570,52**	**- 69 582**	**-10,21**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**552 284,82**	**693 607,60**	**- 141 323**	**-20,38**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	**1 950 895,25**	**1 784 273,22**	**166 622**	**9,34**
Total des charges	**1 398 610,43**	**1 090 665,62**	**307 945**	**28,23**
RESULTAT NET	**552 284,82**	**693 607,60**	**- 141 323**	**-20,38**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 24 110 366,99 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 552 284,82 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

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

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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 :

Matériel de transport	**5 ans**
Matériel de bureau et informatique	**4 ans**
Logiciels	**2 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.

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.

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°2014-03, modifié par le règlement ANC N°2018-01

- 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

Intégration fiscale

La SA AB7 HOLDING fait partie du groupe d'intégration fiscale dont elle est la société mère.
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.

Imposition Euros
Imposition individuelle 216 840 €
Incidence intégration fiscale - 216 840 €
Imposition comptabilisée 0 €

Autres informations

En date du 5 mai 2020, la société AB7 HOLDING a émis des Obligations Convertibles en Action (OC1) pour un montant de 2M¬ au profit d'investisseurs. Ces obligations ont les modalités suivantes :
- Nombre d'obligations : 13 977
- Prix d'émission de l'obligation : 143.08 €
- Durée emprunt : jusqu'au 31 mars 2027
- Intérêt annuel : 4% l'an

Ces obligations donnent droit, en cas de conversion, à l'attribution d'un minimum de 9 393 actions ordinaires et d'un maximum de 16 731 actions ordinaires de la Société.
En cas de non conversion des OC1 à leur échéance, la Société versera une prime de non conversion, calculée prorata temporis à compter de la Date de Souscription des OC1, capitalisée, portant le taux actuariel global (intérêt annuel et prime de non conversion) à 10% par an à compter rétroactivement de la Date de Souscription et jusqu'à leur remboursement.

Le 30 juin 2023, 13 977 obligations convertibles en actions (OCI) ont été converties en 10 953 actions.

En date du 5 mai 2020, la société AB7 HOLDING a émis des Obligations Convertibles en Action (OC2) pour un montant de 2M€ au profit d'investisseurs. Ces obligations ont les modalités suivantes :
- Nombre d'obligations : 13 977
- Prix d'émission de l'obligation : 143.08 ¬
- Durée emprunt : jusqu'au 31 mars 2027
- Intérêt annuel : 4% l'an
- Vocation à être remboursé à compter du 1er semestre 2024

Ces obligations donnent droit, en cas de conversion, à l'attribution d'une action ordinaire pour une obligation ; soit une attribution maximale de 13 977 actions ordinaires de la Société.

En cas de non conversion des OC2 à leur échéance, la Société versera une prime de non conversion, calculée prorata temporis à compter de la Date de Souscription des OC2, capitalisée, portant le taux actuariel global (intérêt annuel et prime de non conversion) à 10% par an à compter rétroactivement de la Date de Souscription et jusqu'à leur remboursement.

Cette prime est provisionné au bilan pour 993 114.85 € et fait l’objet d’une dotation en fin d’exercice pour 275 657.32 €.

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			
Autres immobilisations incorporelles			8 570
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	34 437		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 535		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**36 972**		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	11 725 513		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	23 762		
TOTAL	**11 749 276**		
TOTAL GENERAL	**11 786 248**		**8 570**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			8 570	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			34 437	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 535	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**36 972**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			11 725 513	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			23 762	
TOTAL			**11 749 276**	
TOTAL GENERAL			**11 794 817**	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles		4 285		4 285
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	34 437			34 437
Matériel de bureau, informatique, mobilier	556	776		1 333
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**34 993**	**776**		**35 769**
TOTAL GENERAL	**34 993**	**5 061**		**40 054**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	4 285				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	776				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**776**				
TOTAL GENERAL	**5 061**				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations		993 115	275 657	717 458

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				
TOTAL Provisions réglementées				
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				-0
TOTAL Provisions				**-0**
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				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL				**-0**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

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			
Autres immobilisations financières	23 762		23 762
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	350	350	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	611 945	611 945	
- T.V.A	6 694	6 694	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	11 003 799	11 003 799	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	599	599	
TOTAL GENERAL	**11 647 149**	**11 623 387**	**23 762**

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

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	2 992 944	2 992 944		
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 124	1 124		
- plus d'un an	1 632 380	394 889	1 237 491	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	40 301	40 301		
Personnel et comptes rattachés	37 345	37 345		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 061	43 061		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	34 576	34 576		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	5 407	5 407		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 014 063	2 014 063		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**6 801 202**	**5 563 711**	**1 237 491**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	386 600
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	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	

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	2 334
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 636
Dettes fiscales et sociales	51 802
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**84 772**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	599	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**599**	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	217 760	0,75
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	217 760	0,75

Variation des capitaux propres

	Capitaux propres clôture N-1	Affectation du résultat	Provisions	Augmentation de capital	Distribution de dividendes	Résultat de l'exercice	Capitaux propres clôture N
Capital social	163 320						163 320
Prime d'émission	8 613 917						8 613 917
Réserve légale	15 510						15 510
Autres réserves	7 270 525	693 608					7 964 133
Résultat de l'exercice	693 608	- 693 608				552 285	552 285
Provisions règlementées	0						0
Total des capitaux propres	16 756 880	0				552 285	17 309 165

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	1 285 722
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	60 102
Autres engagements donnés :	
- Intérêts non courus non échus sur emprunt	75 302
TOTAL	**1 421 126**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	1 285 722
Dont engagements assortis de sûretés réelles	75 302

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

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers :	
- SCI CHELLE	4 500 000
TOTAL	**4 500 000**

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 - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	16 415
TOTAL	**16 415**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	**12**	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		60 102	
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		**60 102**	

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
AB7 INDUSTRIES	4 141 536	981 811	100,00	7 463 370	7 463 370	6 970 900		16 805 387	- 1884 736	
SCI CHELLE	76 225	287 873	99,80	4 254 243	4 254 243	-925 261		1 284 324	991 249	777 898
SCI CPR IMMOBILIER	1 000	-156 662	99,00	990	990	1 045 673		530 710	93 771	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

SAS AB7 HOLDING

Chemin des Monges

31 450 DEYME

Exercice clos le 31 Décembre 2024

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

SC CONTE - MIRAL
Hélios 3 – BAL 325
116 route d'Espagne
31100 Toulouse

Aux associés de la société AB7 HOLDING,

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 AB7 HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 2024 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 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.

La note « immobilisations financières et valeurs mobilières de placement » de l'annexe des comptes mentionne les principes appliqués par la société pour l'évaluation des titres de participation à la clôture de l'exercice. Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons analysé la cohérence des méthodes et les évaluations justifiant l'absence de perte de valeur des actifs des filiales au 31 décembre 2024.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont

considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Toulouse,

Le 14 mai 2025

KPMG S.A.
Commissaire aux comptes

Anne BRIQUETEUR
Associée

Signé par Anne BRIQUETEUR URBAIN
Le 14/05/2025
ID: tx_k6zKwZ9BDw5M
Signed with Universign

SC CONTE – MIRAL
Commissaire aux comptes

Frantz MIRAL
Associé

Signé par Frantz Miral
Le 14/05/2025
ID: tx_k6zKwZ9BDw5M
CONTE-MIRAL Expertise Comptable & Commissariat aux comptes

Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

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

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

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

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

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

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	8 569,80	4 284,90	4 284,90		4 285
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	36 972,01	35 769,38	1 202,63	1 978,91	- 776
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	11 725 513,40		11 725 513,40	11 725 513,40	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	23 762,22		23 762,22	23 762,22	
TOTAL (I)	**11 794 817,43**	**40 054,28**	**11 754 763,15**	**11 751 254,53**	**3 509**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés				1 656,00	- 1 656
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	350,00		350,00	500,00	- 150
. Organismes sociaux				429,24	- 429
. Etat, impôts sur les bénéfices	611 945,00		611 945,00	556 989,00	54 956
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 694,40		6 694,40	8 566,19	- 1 872
. Autres	11 003 798,55		11 003 798,55	9 857 473,73	1 146 325
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	14 759,10		14 759,10	30 190,64	- 15 432
Charges constatées d'avance	599,26		599,26	1 401,58	- 802
TOTAL (II)	**11 638 146,31**		**11 638 146,31**	**10 457 206,38**	**1 180 940**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)	717 457,53		717 457,53		717 458
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**24 150 421,27**	**40 054,28**	**24 110 366,99**	**22 208 460,91**	**1 901 906**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 163 320,00)	163 320,00	163 320,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8 613 917,31	8 613 917,31	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	15 510,25	15 510,25	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	7 964 132,84	7 270 525,24	693 608
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	552 284,82	693 607,60	- 141 323
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	**17 309 165,22**	**16 756 880,40**	**552 285**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	-0,01		
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**-0,01**		
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles	2 992 944,01	1 999 829,16	993 115
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 632 380,40	2 019 185,48	- 386 805
. Découverts, concours bancaires	1 124,00	640,00	484
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	2 014 062,69	1 277 684,79	736 378
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 301,28	52 388,90	- 12 088
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	37 345,00	28 794,00	8 551
. Organismes sociaux	43 061,40	40 111,14	2 950
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	34 576,00	28 295,20	6 281
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 407,00	4 651,84	755
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**6 801 201,78**	**5 451 580,51**	**1 349 621**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**24 110 366,99**	**22 208 460,91**	**1 901 906**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	923 571,00		923 571,00	922 266,00	1 305	0,14
Chiffres d'affaires Nets	**923 571,00**		**923 571,00**	**922 266,00**	**1 305**	**0,14**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues				1 999,98	- 2 000	-100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			4 204,80	4 624,80	- 420	-9,08
Autres produits			1 675,56	16,90	1 659	N/S
Total des produits d'exploitation			**929 451,36**	**928 907,68**	**544**	**0,06**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			186 679,17	135 791,77	50 887	37,47
Impôts, taxes et versements assimilés			28 339,48	21 107,12	7 232	34,27
Salaires et traitements			550 581,71	545 600,24	4 981	0,91
Charges sociales			215 788,79	208 942,70	6 846	3,28
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 061,18	5 415,47	- 354	-6,54
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			2 705,11	13,30	2 692	N/S
Total des charges d'exploitation			**989 155,44**	**916 870,60**	**72 285**	**7,88**
RESULTAT EXPLOITATION			**-59 704,08**	**12 037,08**	**- 71 741**	**-596,00**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			777 898,40	623 521,69	154 377	24,76
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			243 544,00	231 833,00	11 711	5,05
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			1,49	10,85	- 9	-86,27
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			**1 021 443,89**	**855 365,54**	**166 078**	**19,42**
Dotations financières aux amortissements et provisions			275 657,31		275 657	N/S
Intérêts et charges assimilées			133 797,68	173 794,85	- 39 997	-23,01
Différences négatives de change				0,17		-100
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			**409 454,99**	**173 795,02**	**235 660**	**135,60**
RESULTAT FINANCIER			**611 988,90**	**681 570,52**	**- 69 582**	**-10,21**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**552 284,82**	**693 607,60**	**- 141 323**	**-20,38**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	**1 950 895,25**	**1 784 273,22**	**166 622**	**9,34**
Total des charges	**1 398 610,43**	**1 090 665,62**	**307 945**	**28,23**
RESULTAT NET	**552 284,82**	**693 607,60**	**- 141 323**	**-20,38**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 24 110 366,99 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 552 284,82 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

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

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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 :

Matériel de transport	**5 ans**
Matériel de bureau et informatique	**4 ans**
Logiciels	**2 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.

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.

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°2014-03, modifié par le règlement ANC N°2018-01

- 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

Intégration fiscale

La SA AB7 HOLDING fait partie du groupe d'intégration fiscale dont elle est la société mère.
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.

Imposition Euros
Imposition individuelle 216 840 €
Incidence intégration fiscale - 216 840 €
Imposition comptabilisée 0 €

Autres informations

En date du 5 mai 2020, la société AB7 HOLDING a émis des Obligations Convertibles en Action (OC1) pour un montant de 2M¬ au profit d'investisseurs. Ces obligations ont les modalités suivantes :
- Nombre d'obligations : 13 977
- Prix d'émission de l'obligation : 143.08 €
- Durée emprunt : jusqu'au 31 mars 2027
- Intérêt annuel : 4% l'an

Ces obligations donnent droit, en cas de conversion, à l'attribution d'un minimum de 9 393 actions ordinaires et d'un maximum de 16 731 actions ordinaires de la Société.
En cas de non conversion des OC1 à leur échéance, la Société versera une prime de non conversion, calculée prorata temporis à compter de la Date de Souscription des OC1, capitalisée, portant le taux actuariel global (intérêt annuel et prime de non conversion) à 10% par an à compter rétroactivement de la Date de Souscription et jusqu'à leur remboursement.

Le 30 juin 2023, 13 977 obligations convertibles en actions (OCI) ont été converties en 10 953 actions.

En date du 5 mai 2020, la société AB7 HOLDING a émis des Obligations Convertibles en Action (OC2) pour un montant de 2M€ au profit d'investisseurs. Ces obligations ont les modalités suivantes :
- Nombre d'obligations : 13 977
- Prix d'émission de l'obligation : 143.08 ¬
- Durée emprunt : jusqu'au 31 mars 2027
- Intérêt annuel : 4% l'an
- Vocation à être remboursé à compter du 1er semestre 2024

Ces obligations donnent droit, en cas de conversion, à l'attribution d'une action ordinaire pour une obligation ; soit une attribution maximale de 13 977 actions ordinaires de la Société.

En cas de non conversion des OC2 à leur échéance, la Société versera une prime de non conversion, calculée prorata temporis à compter de la Date de Souscription des OC2, capitalisée, portant le taux actuariel global (intérêt annuel et prime de non conversion) à 10% par an à compter rétroactivement de la Date de Souscription et jusqu'à leur remboursement.

Cette prime est provisionné au bilan pour 993 114.85 € et fait l'objet d'une dotation en fin d'exercice pour 275 657.32 €.

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			
Autres immobilisations incorporelles			8 570
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	34 437		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 535		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**36 972**		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	11 725 513		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	23 762		
TOTAL	**11 749 276**		
TOTAL GENERAL	**11 786 248**		**8 570**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			8 570	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			34 437	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 535	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**36 972**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			11 725 513	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			23 762	
TOTAL			**11 749 276**	
TOTAL GENERAL			**11 794 817**	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles		4 285		4 285
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	34 437			34 437
Matériel de bureau, informatique, mobilier	556	776		1 333
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**34 993**	**776**		**35 769**
TOTAL GENERAL	**34 993**	**5 061**		**40 054**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	4 285				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	776				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**776**				
TOTAL GENERAL	**5 061**				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations		993 115	275 657	717 458

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				
TOTAL Provisions réglementées				
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				-0
TOTAL Provisions				**-0**
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				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL				**-0**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

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			
Autres immobilisations financières	23 762		23 762
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	350	350	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	611 945	611 945	
- T.V.A	6 694	6 694	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	11 003 799	11 003 799	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	599	599	
TOTAL GENERAL	**11 647 149**	**11 623 387**	**23 762**

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

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	2 992 944	2 992 944		
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 124	1 124		
- plus d'un an	1 632 380	394 889	1 237 491	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	40 301	40 301		
Personnel et comptes rattachés	37 345	37 345		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 061	43 061		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	34 576	34 576		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	5 407	5 407		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 014 063	2 014 063		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**6 801 202**	**5 563 711**	**1 237 491**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	386 600
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	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	

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	2 334
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 636
Dettes fiscales et sociales	51 802
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**84 772**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	599	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**599**	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	217 760	0,75
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	217 760	0,75

Variation des capitaux propres

	Capitaux propres clôture N-1	Affectation du résultat	Provisions	Augmentation de capital	Distribution de dividendes	Résultat de l'exercice	Capitaux propres clôture N
Capital social	163 320						163 320
Prime d'émission	8 613 917						8 613 917
Réserve légale	15 510						15 510
Autres réserves	7 270 525	693 608					7 964 133
Résultat de l'exercice	693 608	- 693 608				552 285	552 285
Provisions règlementées	0						0
Total des capitaux propres	16 756 880	0				552 285	17 309 165

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	1 285 722
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	60 102
Autres engagements donnés :	
- Intérêts non courus non échus sur emprunt	75 302
TOTAL	**1 421 126**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	1 285 722
Dont engagements assortis de sûretés réelles	75 302

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

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers :	
- SCI CHELLE	4 500 000
TOTAL	**4 500 000**

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 - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	16 415
TOTAL	**16 415**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	**12**	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		60 102	
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		**60 102**	

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
AB7 INDUSTRIES	4 141 536	981 811	100,00	7 463 370	7 463 370	6 970 900		16 805 387	- 1884 736	
SCI CHELLE	76 225	287 873	99,80	4 254 243	4 254 243	-925 261		1 284 324	991 249	777 898
SCI CPR IMMOBILIER	1 000	-156 662	99,00	990	990	1 045 673		530 710	93 771	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										