

RCS : BOURGES  
Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de BOURGES atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00595  
Numéro SIREN : 509 318 044  
Nom ou dénomination : AB MEDICA

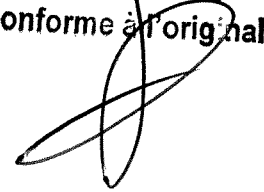
Ce dépôt a été enregistré le 11/08/2022 sous le numéro de dépôt 3224

---

# COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Copie certifiée  
conforme à l'original



## ETATS DE SYNTHESE

**COGEP**

CABINET ROY-PETAT  
Commissaire aux Comptes

---

## Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	1 937 086	921 636	1 015 450	759 392
	Concessions brevets droits similaires	105 830	90 511	15 319	14 438
	Fonds commercial (1)	86 972		86 972	86 972
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	135 542	28 443	107 099	113 034
	Constructions	694 126	312 619	381 507	412 307
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	446 095	425 884	20 212	28 315
	Autres immobilisations corporelles	507 842	408 204	99 638	102 423
	Immobilisations en cours				
	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	187 366		187 366	187 366	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>5 061 110</b>	<b>2 187 297</b>	<b>2 873 813</b>	<b>2 664 497</b>
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	114 567		114 567	90 433
	En-cours de production de biens	1 395 417		1 395 417	2 162 621
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	3 638 076	1 211 971	2 426 106	2 420 561
	Marchandises	3 235 975		3 235 975	3 404 700
	Avances et Acomptes versés sur commandes	147 847		147 847	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 736 653	37 152	1 699 501	1 649 136
	Autres créances	1 348 611		1 348 611	1 929 574
	Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	1 147 680		1 147 680	742 110	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	106 787		106 787	63 796
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>12 871 613</b>	<b>1 249 122</b>	<b>11 622 491</b>	<b>12 462 931</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>17 932 723</b>	<b>3 436 419</b>	<b>14 496 304</b>	<b>15 127 428</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

CABINET ROY-PETAT

Commissaire aux Comptes 187 366

## Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	30 000	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 050 447	2 489 069
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	522 782	561 379
Subventions d'investissement	73 741	93 741	
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>3 976 970</b>	<b>3 474 188</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques	49 276	101 676
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>49 276</b>	<b>101 676</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 986 999	4 443 158
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 428 194	3 661 250
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 533 012	1 582 540
	Dettes fiscales et sociales	648 787	759 547
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	858 441	1 105 070	
	Produits constatés d'avance (1)	14 625	
	<b>Total des dettes</b>	<b>10 470 058</b>	<b>11 551 564</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>14 496 304</b>	<b>15 127 428</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	522 782,09	561 378,53
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	14 625,00	14 625,00
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	7 415 193	8 104 308
(3)	Dont emprunts participatifs	571 435	833 222

Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

				31/12/2021	31/12/2020
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	9 589 402	1 440	9 590 842	7 843 181
	Production vendue (Biens)	1 402 946	1 119 601	2 522 547	2 360 865
	Production vendue (Services et Travaux)	55 615	26	55 641	56 357
	Montant net du chiffre d'affaires	11 047 962	1 121 067	12 169 030	10 260 404
	Production stockée			(581 294)	213 779
	Production immobilisée			1 186 137	556 740
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			44 737	26 686
	Autres produits			4	1 894
	Total des produits d'exploitation (1)				12 818 618
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			4 508 669	4 750 121
	Variation de stock			168 725	(713 878)
	Achats de matières et autres approvisionnements			528 849	359 169
	Variation de stock			(24 134)	(5 743)
	Autres achats et charges externes			2 231 412	2 237 972
	Impôts, taxes et versements assimilés			158 876	163 823
	Salaires et traitements			2 396 534	2 246 233
	Charges sociales du personnel			1 026 870	958 684
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			357 929	183 236
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			180 366	353 172
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions					
Autres charges			51 485	56 394	
Total des charges d'exploitation (2)				11 585 582	10 589 183
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 233 031	470 319

CABINET ROY-BETAT  
Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat <sup>2/2</sup>

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 233 031	470 319
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		4 175
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	22 180	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		14 410
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 209	
	Différences positives de change		14 410
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	25 390	18 585
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		39 166
	Intérêts et charges assimilées (4)	39 758	
	Différences négatives de change	15 295	9 345
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	55 053	48 511
RESULTAT FINANCIER		(29 663)	(29 926)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 203 369	440 393
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	11 694	
	Sur opérations en capital	18 159	5 417
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	73 717	310 238
	Total des produits exceptionnels	103 570	315 654
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	685 147	94 851
	Sur opérations en capital	952	343
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	21 317	101 676
	Total des charges exceptionnelles	707 416	196 870
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(603 846)	118 785
PARTICIPATION DES SALAIRES		67 239	70 367
IMPOTS SUR LES BENEFICES		9 502	(72 568)
TOTAL DES PRODUITS		12 947 573	11 393 742
TOTAL DES CHARGES		12 424 791	10 832 363
RESULTAT DE L'EXERCICE		522 782	561 379

- (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

CABINET FIDUCIARY  
Commissaire aux Comptes

---

# COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

## ANNEXE

**COGEP**

CABINET ROY PÉTAT  
Commissaire aux Comptes

---

# Règles et Méthodes Comptables

## Désignation de l'entreprise : SAS AB MEDICA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de **14 496 304** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **522 782** euros

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2021** au **31/12/2021**.

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 **31/12/2021** 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.

CABINET ROY-FEIJAT  
Commissaire aux Comptes

# 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 5 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 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.

CABINET ROY-DUJAT  
Commissaire aux Comptes

# 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 inférieure 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.

GABRIEL ROYER ETAT  
Commissaire aux Comptes

# 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.

CASIMIR DUMONT  
Commissaire aux Comptes

# 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 appliquant 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 sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3%
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 2%
- Table de taux de mortalité : table INSEE TV 88/90

CAPIUSSE DOMINIQUE  
Commissaire aux Comptes

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à.p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement	1 415 147		521 939			1 937 086
Autres	182 546		10 256			192 802
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 597 693</b>		<b>532 195</b>			<b>2 129 888</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	135 542					135 542
Constructions sur sol propre	436 362					436 362
sur sol d'autrui						
instal. agencet aménagement	257 764					257 764
Instal technique, matériel outillage industriels	442 119		3 977			446 095
Instal., agencement, aménagement divers	112 391		17 147			129 538
Matériel de transport	35 568		223		851	34 940
Matériel de bureau, mobilier	370 272		14 643		41 551	343 364
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 790 019</b>		<b>35 989</b>		<b>42 402</b>	<b>1 783 606</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	960 250					960 250
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	187 366					187 366
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 147 616</b>					<b>1 147 616</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4 535 328</b>		<b>568 184</b>		<b>42 402</b>	<b>5 061 110</b>

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.

GABRIEL BOU  
Comptable aux Comptes

# Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement	655 756	265 880	921 636
	Autres	81 136	9 375	90 511
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>736 892</b>	<b>275 255</b>	<b>1 012 147</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains	22 508	5 935	28 443
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	82 255	15 370	97 625
	instal. agencement aménagement	199 564	15 430	214 994
	Instal technique, matériel outillage industriels	413 804	12 080	425 884
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	102 405	2 753	105 158
	Matériel de transport	33 559	777	34 053
	Matériel de bureau, mobilier	279 845	30 328	268 993
	Emballages récupérables et divers			283
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 183 939</b>	<b>82 674</b>	<b>41 463</b>	<b>1 176 150</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 870 831</b>	<b>357 929</b>	<b>41 463</b>	<b>2 187 297</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui							
instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

CABINET ROY-PETAT  
Commissaire aux Comptes

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES					
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	101 676	21 317	73 717	49 276	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		101 676	21 317	73 717	49 276
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>			
	Sur stocks et en-cours	1 031 605	180 366		1 211 971
	Sur comptes clients	37 152			37 152
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		1 068 757	180 366		1 249 122
TOTAL GENERAL		1 170 432	201 683	73 717	1 298 398

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>	180 366		
		21 317	73 717	
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.				

CAPIRE DOUILLAT  
Comptable

## Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	187 366	187 366	
	Clients douteux ou litigieux	41 026	41 026	
	Autres créances clients	1 695 627	1 695 627	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	15 010	15 010	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	486 447	486 447	
	Taxes sur la valeur ajoutée	52 516	52 516	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	6 102	6 102	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	788 536	788 536	
Charges constatées d'avances	106 787	106 787		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>3 379 417</b>	<b>3 379 417</b>	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	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)	571 435	571 435		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 415 564	761 187	2 654 377	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	128 884	128 884		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 533 012	1 533 012		
	Personnel et comptes rattachés	257 977	257 977		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	301 033	301 033		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	24 070	24 070		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	65 707	65 707		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 299 310	3 299 310		
Autres dettes	858 441	858 441			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	14 625	14 625			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>10 470 058</b>	<b>7 815 680</b>	<b>2 654 377</b>	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	88 362			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	283 456			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	3 299 310			

CAPIUS  
Comptable

## Frais de recherche

	31/12/2021	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		1 886 628			1 886 628
Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
<b>TOTAL</b>		<b>1 886 628</b>			<b>1 886 628</b>
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
<b>TOTAL</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 886 628</b>			<b>1 886 628</b>
Dont inscrit au compte 203 du bilan		1 015 450			

## Fonds Commercial

	31/12/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	86 972	
<b>TOTAL</b>	<b>86 972</b>	

## Produits à recevoir

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		48 626
Autres créances clients		41 499
Clients - factures à établir	41 499	
Autres créances		7 128
R.R.R. à obtenir, avoirs non reçus	1 026	
Etat Produits à recevoir	6 102	

CABINET PONSARD  
Commissaire aux Comptes

# Charges à payer

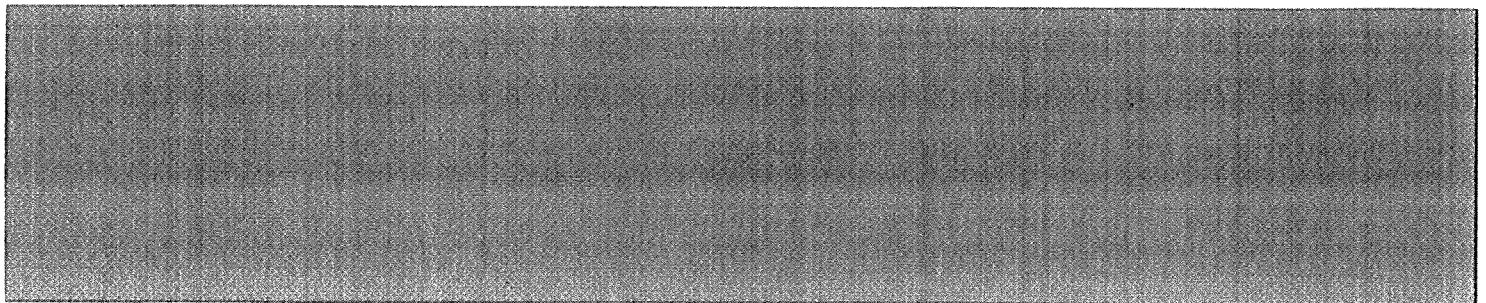
31/12/2021

Total des Charges à payer		621 626
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	784	784
Dettes fournisseurs et comptes rattachés Fournisseur Facture Non Parvenu	116 209	116 209
Dettes fiscales et sociales Dette Provision Congés Payés Personnel - Autres Charges à Payer Provision Charges sociales sur CP Autre Org. Sociaux Organic Taxe apprentissage Formation Continue Charges Fiscales Sur Congés à Payer Charges Fiscale sur prime sur OBJECTIF Etat - Autres Charges Payer EFFORT CONSTRUCTION	226 227 31 750 90 491 93 387 2 997 1 749 4 525 635 39 020 10 720	501 502
Autres dettes Charges Payer	3 131	3 131

CAPIET DOMESTAT  
10/10/2022 10:00:00

# Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2021	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		106 787	14 625
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		106 787	14 625



CARMELO QUINCI  
Commissaire aux comptes

# Capital social

	31/12/2021	Nombre	Val Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	300 000,00	1,0000	300 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	300 000,00	1,0000	300 000,00

CAPI...  
...

## Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2021
<b>Chiffre d'affaires par secteur d'activité</b>		<b>12 169 030</b>
Ventes de marchandises		9 590 842
Ventes m/ses France à 5,5 %	2 562 670	
Ventes m/ses France à 20 %	7 018 283	
Ventes M/Ses Exo. Dom-Tom	8 448	
Ventes m/ses CEE	451	
Ventes m/ses export	989	
Production vendue Biens		2 522 547
Ventes prods finis France à 20 %	1 383 357	
Ventes prods finis exo. Dom-Tom	19 589	
Ventes prods finis CEE	489 365	
Ventes prods export	630 235	
Production vendue Services		55 641
Répa., Sav Exo. Dom-Tom	581	
PRESTATION DE DESINFECTION	3 400	
Locations	50 125	
Port H.T à 20 %	535	
Port S/Ventes Hors Ce	974	
Port s/Ventes CEE	26	
<b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b>		<b>12 169 030</b>
Chiffre d'affaires FRANCE		11 047 962
Ventes m/ses France à 5,5 %	2 562 670	
Ventes m/ses France à 20 %	7 018 283	
Ventes M/Ses Exo. Dom-Tom	8 448	
Ventes prods finis France à 20 %	1 383 357	
Ventes prods finis exo. Dom-Tom	19 589	
Répa., Sav Exo. Dom-Tom	581	
PRESTATION DE DESINFECTION	3 400	
Locations	50 125	
Port H.T à 20 %	535	
Port S/Ventes Hors Ce	974	
Chiffre d'affaires EXPORT		1 121 067
Ventes m/ses CEE	451	
Ventes m/ses export	989	
Ventes prods finis CEE	489 365	
Ventes prods export	630 235	
Port s/Ventes CEE	26	

## Crédit-Bail

		Terrans	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2021
VALEUR D'ORIGINE					2 171 937	2 171 937
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			704 939	71 123	776 063
	Dotation exercice			254 652	63 497	318 149
	TOTAL			959 591	134 620	1 094 211
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				741 292	741 292
	Redevances Exercice				449 215	449 215
	TOTAL				1 190 507	1 190 507
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				435 651	435 651
	entre 1 et 5 ans				557 331	557 331
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				992 983	992 983
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				5 892	5 892
	entre 1 et 5 ans				12 219	12 219
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				18 111	18 111
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

# Engagements financiers

	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties OSEO		420 700	
		420 700	
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail		1 011 094	
		1 011 094	
Engagements en pensions, retraite et assimilés Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées		81 581	
		81 581	
Autres engagements Natissage du fonds de commerce sur l'emprunt auprès de la caisse d'épargne Les PGE sont garanties par l'état		250 000	
		250 000	
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		<b>1 763 375</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

CAI SAINT DOULCHARD  
Doulchard, le 20/01/2022



# Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2021
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>103 570</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		11 694
Produits except. s/opér. gestion	10 000	
Produits S/Ex. Antérieurs	1 694	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		18 159
Produits cess. Immo. corporelles	18 161	
Produits except. divers	(2)	
Reprises sur provisions et transferts de charges		73 717
Repris s/prov. risques charges excep	73 717	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>707 416</b>
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		685 147
Charges exception. s/opérat.gestion	13 430	
Pénalités & Amendes	843	
Pénalités de retard	2 997	
Rappel d'impôts	3 679	
Autres charges except. s/opé. gest.	664 198	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		952
VNC Immobilisations corporel	939	
Autres charges exceptionnelles	13	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		21 317
Dot. prov. risques et charges excep	21 317	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(603 846)</b>

## Stocks et En-cours

	31/12/2021	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	3 235 975	3 404 700		168 725
Approvisionnements				
Matières premières	55 657	38 102	17 555	
Autres approvisionnements	58 910	52 331	6 579	
<b>TOTAL I</b>	<b>3 350 542</b>	<b>3 495 133</b>	<b>24 134</b>	<b>168 725</b>
Production				
Produits intermédiaires	1 084 917	1 049 335	35 582	
Produits finis	2 553 160	2 402 831	150 329	
Produits résiduels				
Autres				
<b>TOTAL II</b>	<b>3 638 076</b>	<b>3 452 166</b>	<b>185 910</b>	
Production en cours				
Produits	1 395 417	2 162 621		767 204
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
<b>TOTAL III</b>	<b>1 395 417</b>	<b>2 162 621</b>		<b>767 204</b>
<b>Production stockée ( Total II + Total III )</b>			<b>185 910</b>	<b>767 204</b>

CAMINETT...  
COGEP...

# Annexe Covid 19

## Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

### Règles et méthodes comptables

L'évènement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise.

Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables (l'ANC) dans sa note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'évènement Covid-19 sur ses comptes.

### METHODOLOGIE SUIVIE

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'évènement qui sont enregistrés dans ses comptes. Ces effets principaux sont détaillés en tenant compte des interactions et des incidences de l'évènement sur les agrégats usuels en appréciant leurs impacts.

Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également précisées.

### L'activité de l'entreprise

L'entreprise, malgré les différentes mesures gouvernementales liées aux confinements et couvre feux successifs, n'a pas constaté de réduction d'activité se traduisant par une baisse de son chiffre d'affaires.

### MESURES MISES EN PLACE

#### Chômage partiel

L'entreprise, compte tenu du contexte sanitaire et des différentes mesures gouvernementales, a connu une baisse ponctuelle de son activité et a eu recours pour son personnel à l'activité partielle.

Les allocations perçues liées au chômage partiel sont prises en compte dans les charges salariales de l'entreprise à hauteur de 30 151.11 €.

CAPIEYRE HONORABLE  
COMPTES ANNUELS 2021

## Annexe Covid 19

### Report des échéances de crédit-bail et d'emprunt

L'entreprise a obtenu au cours de l'exercice un report de paiement de certaines échéances de ses emprunts pour un montant global de 77 616 €.

A l'heure de l'établissement des comptes annuels, nous ne sommes pas en mesure d'indiquer les modalités de report des échéances.

### CONTINUITE DE L'EXPLOITATION

L'évènement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir. Toutefois l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

COGEP SAINT DOULCHARD  
SAS AB MEDICA

**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 2021**

**DEUXIEME DECISION – AFFECTATION DU RESULTAT**

**DEUXIEME RESOLUTION : AFFECTATION DU RESULTAT**

Les actionnaires décident d'affecter comme suit le résultat bénéficiaire de l'exercice s'élevant à 522 782 euros de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice :	522 782 €
Au compte "Autres réserves" qui s'élève ainsi à 3 573 229 €	522 782 €

Au titre des trois derniers exercices, aucun dividende n'a été mis en distribution.

**ADOPTION**

**Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle des associés du 23 juin 2022.**

**Le Président  
Alexandre BLANC**



# CABINET ROY - PETAT

Conseil, Expertise, Audit

**Marc-Olivier ROY**  
Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes

**Alexis PETAT**  
Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes

Copie certifiée  
conforme à l'original

**SAS AB MEDICA**

**LES PETITES QUARTEREEES**

**18 100 MERY SUR CHER**

Copie certifiée  
conforme à l'original

- **Rapport sur les comptes**
- **Bilan et Compte de résultat**
- **Annexe des comptes annuels**

Siège Social : Détour du Pavé  
680, Rue du Briou  
18230 SAINT-DOULCHARD



Tél. 02 48 65 45 45 - Fax 02 48 65 16 65  
E-mail : [contact@cabinetroy-petat.fr](mailto:contact@cabinetroy-petat.fr)  
Site : [www.cabinetroy-petat.fr](http://www.cabinetroy-petat.fr)

S.A.R.L au capital de 200 000 € - R.C.S Bourges B 509 563 987  
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région d'Orléans  
Société Commissaire aux Comptes inscrite auprès du H3C

# CABINET ROY - PETAT

---

Conseil, Expertise, Audit

**Marc-Olivier ROY**  
Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes

**Alexis PETAT**  
Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes

**AB MEDICA**  
SAS au capital de 300 000 €  
**Siège social : LES PETITES QUARTERRES**  
**18100 MERY-SUR-CHER**

RCS BOURGES : 509 318 044

---

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### SUR LES COMPTES ANNUELS

*Exercice clos au 31/12/2021*

Aux Associés

#### 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 SAS AB MEDICA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, 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 SAS AB MEDICA 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 1<sup>er</sup> Janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Siège Social : Détour du Pavé  
680, Rue du Briou  
18230 SAINT-DOULCHARD



Tél. 02 48 65 45 45 - Fax 02 48 65 16 65  
E-mail : [contact@cabinetroy-petat.fr](mailto:contact@cabinetroy-petat.fr)  
Site : [www.cabinetroy-petat.fr](http://www.cabinetroy-petat.fr)

S.A.R.L. au capital de 200 000 € - R.C.S Bourges B 509 563 987  
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région d'Orléans  
Société Commissaire aux Comptes inscrite auprès du H3C

## **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

## **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 SAS AB MEDICA 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 SAINT-DOULCHARD, le 24 Mars 2022  
Le Commissaire aux comptes  
**CABINET ROY-PETAT**  
représenté par Marc olivier ROY

