

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 10/11/2021 sous le numéro de dépôt 4487

**SAS AB MEDICA**

PETITES QUARTERES  
LA MAISON  
18100 MERY-SUR-CHER

## **COMPTES ANNUELS 2020**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

*Copie certifiée  
conforme à l'original*



# **COGEP**

**COGEP**

2658 ROUTE D'ORLEANS  
18230 SAINT DOULCHARD

02 48 68 83 00

## Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS AB MEDICA** relatifs à l'exercice du **01/01/2020** au **31/12/2020**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>15 127 428</b>	euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>10 260 404</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>561 379</b>	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINT DOULCHARD  
Le 22/03/2021

CHANEL LAURENT  
Expert comptable

---

# **COMPTES ANNUELS 2020**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

## **ETATS DE SYNTHESE**

**COGEP** 

---

## Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé ( I )				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	1 415 147	655 756	759 392	388 929
	Concessions brevets droits similaires	95 574	81 136	14 438	20 751
	Fonds commercial (1)	86 972		86 972	86 972
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	135 542	22 508	113 034	102 779
	Constructions	694 126	281 819	412 307	292 020
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	442 119	413 804	28 315	27 217
	Autres immobilisations corporelles	518 232	415 808	102 423	44 758
	Immobilisations en cours				20 005
	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	187 350	
	TOTAL ( II )	4 535 328	1 870 831	2 664 497	2 131 031
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	90 433		90 433	84 690
	En-cours de production de biens	2 162 621		2 162 621	2 104 843
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	3 452 166	1 031 605	2 420 561	2 617 732
	Marchandises	3 404 700		3 404 700	2 690 822
	Avances et Acomptes versés sur commandes				16 881
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 686 288	37 152	1 649 136	1 751 139
	Autres créances	1 929 574		1 929 574	1 971 788
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	742 110		742 110	333 353	
Charges constatées d'avance	63 796		63 796	160 778	
	TOTAL ( III )	13 531 688	1 068 757	12 462 931	11 732 026
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
	Primes de remboursement des obligations ( V )				
	Ecarts de conversion actif ( VI )				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	18 067 016	2 939 588	15 127 428	13 863 057
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			187 366	187 350
	(3) dont créances à plus d'un an				

## Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019	
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	30 000	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 489 069	2 048 948
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	561 379	440 120
Subventions d'investissement	93 741	20 000	
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>3 474 188</b>	<b>2 839 069</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques	101 676	310 238
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>101 676</b>	<b>310 238</b>
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 443 158	3 279 416
	Emprunts et dettes financières divers	3 661 250	3 661 250
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 582 540	1 698 438
	Dettes fiscales et sociales	759 547	636 892
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 105 070	1 437 754	
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>11 551 564</b>	<b>10 713 751</b>
Ecarts de conversion passif			
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>15 127 428</b>	<b>13 863 057</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	561 378,53	440 120,34
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	9 482 822	10 713 751
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	833 222	786 097

Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

				31/12/2020	31/12/2019
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	7 820 863	22 319	7 843 181	7 562 495
	Production vendue (Biens)	1 264 205	1 096 661	2 360 865	2 577 485
	Production vendue (Services et Travaux)	56 273	84	56 357	17 705
	Montant net du chiffre d'affaires	9 141 340	1 119 063	10 260 404	10 157 685
	Production stockée			213 779	1 280 720
	Production immobilisée			556 740	275 657
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			26 686	489 823
	Autres produits			1 894	2 421
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>11 059 502</b>	<b>12 206 306</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			4 750 121	4 971 851
	Variation de stock			(713 878)	(461 328)
	Achats de matières et autres approvisionnements			359 169	549 706
	Variation de stock			(5 743)	(2 009)
	Autres achats et charges externes			2 237 972	2 354 755
	Impôts, taxes et versements assimilés			163 823	182 840
	Salaires et traitements			2 246 233	2 414 225
	Charges sociales du personnel			958 684	933 408
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			183 236	158 264
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			353 172	472 148	
Dotations aux provisions					
Autres charges			56 394	58 552	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>10 589 183</b>	<b>11 632 411</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>470 319</b>	<b>573 895</b>

Compte de Résultat <sup>2/2</sup>

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		470 319	573 895
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 175	71 858
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	14 410	5 133
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		18 585	76 991
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	39 166	88 887
	Différences négatives de change	9 345	6 736
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		48 511	95 624
RESULTAT FINANCIER		(29 926)	(18 632)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		440 393	555 263
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		13 228
	Sur opérations en capital	5 417	48 680
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	310 238	75 611
	Total des produits exceptionnels		315 654
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	94 851	503
	Sur opérations en capital	343	39 010
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	101 676	310 238
Total des charges exceptionnelles		196 870	349 751
RESULTAT EXCEPTIONNEL		118 785	(212 233)
PARTICIPATION DES SALAIRES		70 367	38 567
IMPOTS SUR LES BENEFICES		(72 568)	(135 657)
TOTAL DES PRODUITS		11 393 742	12 420 816
TOTAL DES CHARGES		10 832 363	11 980 695
RESULTAT DE L'EXERCICE		561 379	440 120
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

---

# **COMPTES ANNUELS 2020**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

## **ANNEXE**

**COGEP** 

---

# Règles et Méthodes Comptables

## Désignation de l'entreprise : SAS AB MEDICA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de **15 127 428** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **561 379** euros

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2020** au **31/12/2020**.

L'effectif salarié à la fin de l'exercice est de 70 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 **31/12/2020** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

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

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

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

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

## Immobilisations corporelles et incorporelles

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

# Règles et Méthodes Comptables

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

## Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 3 à 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.

# Règles et Méthodes Comptables

## Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

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.

# Règles et Méthodes Comptables

## Créances et dettes

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

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

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

## Provisions

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

## Frais d'émission des emprunts

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

## Disponibilités

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

## Achats

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

## Produits et charges exceptionnels

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

# Règles et Méthodes Comptables

## Engagement de retraite

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

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en 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

# Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement	952 018		463 130			1 415 147
Autres	182 546					182 546
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 134 563</b>		<b>463 130</b>			<b>1 597 693</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	119 352		16 190			135 542
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	290 650		145 712			436 362
Instal technique, matériel outillage industriels	257 764					257 764
Instal., agencement, aménagement divers	422 119		20 000			442 119
Matériel de transport	112 391					112 391
Matériel de bureau, mobilier	34 313		1 668		412	35 568
Emballages récupérables et divers	279 937		90 335			370 272
Immobilisations corporelles en cours	20 005				20 005	
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 536 532</b>		<b>273 904</b>		<b>20 417</b>	<b>1 790 019</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	960 250					960 250
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	187 350		136		120	187 366
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 147 600</b>		<b>136</b>		<b>120</b>	<b>1 147 616</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3 818 695</b>		<b>737 170</b>		<b>20 537</b>	<b>4 535 328</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.

# Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement	563 088	92 668		655 756
Autres	74 823	6 313		81 136
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>637 911</b>	<b>98 980</b>		<b>736 892</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains	16 573	5 935		22 508
Constructions sur sol propre	72 329	9 926		82 255
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	184 066	15 499		199 564
Instal technique, matériel outillage industriels	394 902	18 902		413 804
Autres Instal., agencement, aménagement divers	100 420	1 985		102 405
Matériel de transport	32 528	1 100	69	33 559
Matériel de bureau, mobilier	248 936	30 909		279 845
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 049 752</b>	<b>84 256</b>	<b>69</b>	<b>1 133 939</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 687 664</b>	<b>183 236</b>	<b>69</b>	<b>1 870 831</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
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 Agencé 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>							

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres	310 238	101 676	310 238	101 676		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		310 238	101 676	310 238	101 676	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations					
	{ incorporelles					
	{ corporelles					
	{ des titres mis en équivalence					
{ titres de participation						
{ autres immo. financières						
Sur stocks et en-cours	678 433	353 172		1 031 605		
Sur comptes clients	37 152			37 152		
Autres						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		715 585	353 172		1 068 757	
TOTAL GENERAL		1 025 822	454 847	310 238	1 170 432	
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation		353 172			
		{ - financières		101 676	310 238	
		{ - exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

## Créances et Dettes

		31/12/2020	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	1 645 262	1 645 262	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	14 299	14 299	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	744 444	744 444	
	Taxes sur la valeur ajoutée	50 403	50 403	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	10 000	10 000	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 110 428	1 110 428	
Charges constatées d'avances	63 796	63 796		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>3 867 024</b>	<b>3 867 024</b>	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2020	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)	833 222	833 222		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 609 936	1 541 193	1 868 743	200 000
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	81 250	81 250		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 582 540	1 582 540		
	Personnel et comptes rattachés	246 364	246 364		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	312 791	312 791		
	Impôts sur les bénéfices	129 424	129 424		
	Taxes sur la valeur ajoutée	30 767	30 767		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	40 201	40 201		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 580 000	3 580 000		
	Autres dettes	1 105 070	1 105 070		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>11 551 564</b>	<b>9 482 822</b>	<b>1 868 743</b>	<b>200 000</b>
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 302 036			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	185 445			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	3 580 000			

## Frais de recherche

	31/12/2020	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique					
- Nentrant pas dans le cadre commande client		1 365 373			1 365 373
- En fonction de clients potentiels					
Dép. R & D avec contrepartie spécifique					
- Clients français Etat collectivités publiques					
- Autres clients					
- Clients étrangers					
<b>TOTAL</b>		<b>1 365 373</b>			<b>1 365 373</b>
Autres dépenses de R & D					
- Cotisations parafiscales					
- Subventions versées					
- Acquisition résultats recherche					
<b>TOTAL</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 365 373</b>			<b>1 365 373</b>
Dont inscrit au compte 203 du bilan		759 392			

## Fonds Commercial

	31/12/2020	Observations
Achetés avec protection juridique		
Éléments 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

		31/12/2020
Total des Produits à recevoir		28 033
Autres créances clients		2 001
Clients - factures à établir	2 001	
Autres créances		26 032
R.R.R. à obtenir, avoirs non reçus	16 032	
Etat - subvention à recevoir	10 000	

## Charges à payer

31/12/2020

Total des Charges à payer		592 870
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		103
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	103	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		111 593
Fournisseur Facture Non Parvenu	111 593	
Dettes fiscales et sociales		481 173
Dette Provision Congés Payés	219 249	
Personnel - Autres Charges à Payer	27 115	
Provision Charges sociales sur CP	87 605	
Autre Org. Sociaux Organic	98 494	
Taxe apprentissage	5 236	
Formation Continue	13 722	
Charges Fiscales Sur Congés à Payer	4 380	
Etat - Autres Charges Payer	25 372	

## Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2020	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		63 796	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		63 796	

# Capital social

	31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	300 000,00	1,0000	300 000,00
	Erises 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

## Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2020
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		10 260 404
Ventes de marchandises		7 843 181
Ventes m/ses France à 5,5 %	2 605 400	
Ventes m/ses France à 20 %	5 215 463	
Ventes m/ses CEE	3 422	
Ventes m/ses export	18 897	
Production vendue Biens		2 360 865
Ventes prods finis France à 20 %	1 253 535	
Ventes prods finis exo. Dom-Tom	10 670	
Ventes prods finis CEE	480 414	
Ventes prods export	616 247	
Production vendue Services		56 357
Sous-Traitance R&D	3 718	
Prest.Contrat Commercial	2 500	
PRESTATION DE DESINFECTION	3 475	
Locations	46 000	
Port H.T à 20 %	580	
Port s/Ventes CEE	84	
Chiffre d'affaires par marché géographique		10 260 404
Chiffre d'affaires FRANCE		9 141 340
Ventes m/ses France à 5,5 %	2 605 400	
Ventes m/ses France à 20 %	5 215 463	
Ventes prods finis France à 20 %	1 253 535	
Ventes prods finis exo. Dom-Tom	10 670	
Sous-Traitance R&D	3 718	
Prest.Contrat Commercial	2 500	
PRESTATION DE DESINFECTION	3 475	
Locations	46 000	
Port H.T à 20 %	580	
Chiffre d'affaires EXPORT		1 119 063
Ventes m/ses CEE	3 422	
Ventes m/ses export	18 897	
Ventes prods finis CEE	480 414	
Ventes prods export	616 247	
Port s/Ventes CEE	84	

## Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2020
VALEUR D'ORIGINE				1 941 292	1 941 292
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs			427 088	157 716	584 803
Dotation exercice			277 852	81 948	359 800
TOTAL			704 939	239 663	944 603
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs				731 542	731 542
Redevances Exercice				484 240	484 240
TOTAL				1 215 782	1 215 782
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>					
à 1 an au plus				405 436	405 436
entre 1 et 5 ans				343 001	343 001
à plus de 5 ans					
TOTAL				748 437	748 437
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>					
à 1 an au plus				3 914	3 914
entre 1 et 5 ans				10 839	10 839
à plus de 5 ans					
TOTAL				14 753	14 753
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					

# Engagements financiers

	31/12/2020	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		763 189	
		763 189	
Engagements en pensions, retraite et assimilés Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et in		80 381	
		80 381	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		1 264 270	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

# Filiales et participations

31/12/2020		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
AB MEDICA SAGL		20 000	1 612 268	100,00	960 000	960 000
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
AB MEDICA SAGL				753 113	90 746	
2. Participations (10 à 50 %)						
		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avais donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
				753 113	90 746	
<b>B. Renseignements globaux</b>						
		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avais						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

## Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2020
Total des produits exceptionnels		315 654
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 417
<b>Produits cess.immo.corporelles</b>	<b>5 417</b>	
Reprises sur provisions et transferts de charges		310 238
<b>Repris.s/prov.risques charges excep</b>	<b>310 238</b>	
Total des charges exceptionnelles		196 870
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		94 851
<b>Pénalités &amp; Amendes</b>	<b>1 241</b>	
<b>Autres charges except. s/opé. gest.</b>	<b>93 610</b>	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		343
<b>VNC Immobilisations corporel</b>	<b>343</b>	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		101 676
<b>Dot. prov. risques et charges excep</b>	<b>101 676</b>	
Résultat exceptionnel		118 785

## Stocks et En-cours

	31/12/2020	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
<b>Marchandises revendues en l'état</b>	3 404 700	2 690 822	713 878	
Approvisionnements				
<b>Matières premières</b>	38 102	37 783	319	
<b>Autres approvisionnements</b>	52 331	46 907	5 424	
<b>TOTAL I</b>	3 495 133	2 775 512	719 621	
Production				
<b>Produits intermédiaires</b>	1 049 335	1 051 809		2 474
<b>Produits finis</b>	2 402 831	2 244 356	158 475	
Produits résiduels				
Autres				
<b>TOTAL II</b>	3 452 166	3 296 165	158 475	2 474
Production en cours				
<b>Produits</b>	2 162 621	2 104 843	57 778	
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
<b>TOTAL III</b>	2 162 621	2 104 843	57 778	
<b>Production stockée ( Total II + Total III )</b>			216 253	2 474

# 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 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 114 611 €.

## Annexe Covid 19

### Obtention d'un prêt garanti par l'Etat (PGE)

L'entreprise a obtenu au cours de l'exercice un prêt garanti par l'Etat (PGE) qui figure dans le paragraphe « emprunt » de la présente annexe pour un montant de 1 300 000 €.

Ce prêt doit permettre à l'entreprise de renforcer sa trésorerie et lui permettre de régler ses dettes d'exploitation.

Le remboursement du PGE devrait s'effectuer sur une période restant à déterminer.

### 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.

# CABINET ROY - PETAT

Conseil, Expertise, Audit

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

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

SAS AB MEDICA

LES PETITES QUARTEREES

18100 MERY-SUR-CHER

*Copie certifiée  
conforme à l'original*

- Rapport du commissaire aux 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 près la Cour d'Appel de Bourges

# 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 QUARTERÉES**  
**18100 MERY-SUR-CHER**

RCS BOURGES : 509 318 044

---

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### SUR LES COMPTES ANNUELS

*Exercice clos au 31/12/2020*

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 31/12/2020, 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 2020 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 près la Cour d'Appel de Bourges

## **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**

### **« 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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle ont été communiquées dans le rapport de gestion.

## **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 22 Mars 2021  
Le Commissaire aux comptes  
**ROY-PETAT**, représenté par  
Marc olivier ROY



---

# COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

## ETATS DE SYNTHESE

**COGEP**

CABINET ROY-PETAT  
Commissaire aux Comptes

---

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	1 415 147	655 756	759 392	388 929
	Concessions brevets droits similaires	95 574	81 136	14 438	20 751
	Fonds commercial (1)	86 972		86 972	86 972
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	135 542	22 508	113 034	102 779
	Constructions	694 126	281 819	412 307	292 020
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	442 119	413 804	28 315	27 217
	Autres immobilisations corporelles	518 232	415 808	102 423	44 758
	Immobilisations en cours				20 005
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
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	187 350	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>4 535 328</b>	<b>1 870 831</b>	<b>2 664 497</b>	<b>2 131 031</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	90 433		90 433	84 690
	En-cours de production de biens	2 162 621		2 162 621	2 104 843
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	3 452 166	1 031 605	2 420 561	2 617 732
	Marchandises	3 404 700		3 404 700	2 690 822
	Avances et Acomptes versés sur commandes				16 881
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	1 686 288	37 152	1 649 136	1 751 139
	Autres créances	1 929 574		1 929 574	1 971 788
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	742 110		742 110	333 353	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	63 796		63 796	160 778
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>13 531 688</b>	<b>1 068 757</b>	<b>12 462 931</b>	<b>11 732 026</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>18 067 016</b>	<b>2 939 588</b>	<b>15 127 428</b>	<b>13 863 057</b>

(1) dont droit au bail

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

187 366

187 350

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		31/12/2020	31/12/2019
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	30 000	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 489 069	2 048 948
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	561 379	440 120
Subventions d'investissement	93 741	20 000	
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>3 474 188</b>	<b>2 839 069</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	101 676	310 238
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>101 676</b>	<b>310 238</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 443 158	3 279 416
	Emprunts et dettes financières divers	3 661 250	3 661 250
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 582 540	1 698 438
	Dettes fiscales et sociales	759 547	636 892
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 105 070	1 437 754	
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>11 551 564</b>	<b>10 713 751</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>15 127 428</b>	<b>13 863 057</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	561 378,53	440 120,34
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	9 482 822	10 713 751
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	833 222	786 097

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	7 843 181		7 843 181	7 562 495
	Production vendue (Biens)	2 360 865		2 360 865	2 577 485
	Production vendue (Services et Travaux)	56 357		56 357	17 705
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>10 260 404</b>		<b>10 260 404</b>	<b>10 157 685</b>
	Production stockée			213 779	1 280 720
	Production immobilisée			556 740	275 657
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			26 686	489 823
	Autres produits			1 894	2 421
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>11 059 502</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			4 750 121	4 971 851
	Variation de stock			(713 878)	(461 328)
	Achats de matières et autres approvisionnements			359 169	549 706
	Variation de stock			(5 743)	(2 009)
	Autres achats et charges externes			2 237 972	2 354 755
	Impôts, taxes et versements assimilés			163 823	182 840
	Salaires et traitements			2 246 233	2 414 225
	Charges sociales du personnel			958 684	933 408
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			183 236	158 264
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			353 172	472 148
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			56 394	58 552	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>10 589 183</b>	<b>11 632 411</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>470 319</b>	<b>573 895</b>

## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		470 319	573 895
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	4 175	71 858
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	14 410	5 133
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>18 585</b>	<b>76 991</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	39 166	88 887
	Différences négatives de change	9 345	6 736
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>	<b>48 511</b>	<b>95 624</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(29 926)</b>	<b>(18 632)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>440 393</b>	<b>555 263</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		13 228
	Sur opérations en capital	5 417	48 680
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	310 238	75 611
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>315 654</b>	<b>137 518</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	94 851	503
	Sur opérations en capital	343	39 010
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	101 676	310 238
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>196 870</b>	<b>349 751</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>118 785</b>	<b>(212 233)</b>
PARTICIPATION DES SALAIRES		70 367	38 567
IMPOTS SUR LES BENEFICES		(72 568)	(135 657)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>11 393 742</b>	<b>12 420 816</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>10 832 363</b>	<b>11 980 695</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>561 379</b>	<b>440 120</b>

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

---

# COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

## ANNEXE

**COGEP**

CABINET ROY-PETAT  
Commissaire aux Comptes

---

# Règles et Méthodes Comptables

## Désignation de l'entreprise : SAS AB MEDICA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de **15 127 428** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **561 379** euros

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2020** au **31/12/2020**.

L'effectif salarié à la fin de l'exercice est de 70 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 **31/12/2020** 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-PETAT  
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-PETAT  
Commissaire aux Comptes

# Règles et Méthodes Comptables

## Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

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.

CABINET ROY-PETAT  
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.

CABINET ROY-PETAT  
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

CABINET ROY-PETAT  
Commissaire aux Comptes

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Vir p à p	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement	952 018		463 130			1 415 147
Autres	182 546					182 546
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 134 563</b>		<b>463 130</b>			<b>1 597 693</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	119 352		16 190			135 542
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	290 650		145 712			436 362
Instal technique, matériel outillage industriels	257 764					257 764
Instal. agencement, aménagement divers	422 119		20 000			442 119
Matériel de transport	112 391					112 391
Matériel de bureau, mobilier	34 313		1 668		412	35 568
Emballages récupérables et divers	279 937		90 335			370 272
Immobilisations corporelles en cours	20 005				20 005	
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 536 532</b>		<b>273 904</b>		<b>20 417</b>	<b>1 790 019</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	960 250					960 250
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	187 350		136		120	187 366
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 147 600</b>		<b>136</b>		<b>120</b>	<b>1 147 616</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3 818 695</b>		<b>737 170</b>		<b>20 537</b>	<b>4 535 328</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.

CABINET ROY-PETAT  
Commissaire aux Comptes

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	563 088	92 668	655 756
	Autres	74 823	6 313	81 136
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>637 911</b>	<b>98 980</b>	<b>736 892</b>
CORPORELLES	Terrains	16 573	5 935	22 508
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	72 329	9 926	82 255
	instal. agencement aménagement	184 066	15 499	199 564
	Instal technique, matériel outillage industriels	394 902	18 902	413 804
	Autres instal., agencement, aménagement divers	100 420	1 985	102 405
	Matériel de transport	32 528	1 100	33 559
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	248 936	30 909	279 845
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 049 752</b>	<b>84 256</b>	<b>69</b>	<b>1 133 939</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 687 664</b>	<b>183 236</b>	<b>69</b>	<b>1 870 831</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
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	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	310 238	101 676	310 238	101 676	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		310 238	101 676	310 238	101 676
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours	678 433	353 172		1 031 605	
Sur comptes clients	37 152			37 152	
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		715 585	353 172		1 068 757
TOTAL GENERAL		1 025 822	454 847	310 238	1 170 432
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		353 172		
			101 676	310 238	
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.					

CABINET ROY-PETAT  
Commissaire aux Comptes

## Créances et Dettes

		31/12/2020	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	1 645 262	1 645 262	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	14 299	14 299	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	744 444	744 444	
	Taxes sur la valeur ajoutée	50 403	50 403	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	10 000	10 000	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 110 428	1 110 428	
	Charges constatées d'avances	63 796	63 796	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>3 867 024</b>	<b>3 867 024</b>	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2020	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)	833 222	833 222		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 609 936	1 541 193	1 868 743	200 000
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	81 250	81 250		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 582 540	1 582 540		
	Personnel et comptes rattachés	246 364	246 364		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	312 791	312 791		
	Impôts sur les bénéfices	129 424	129 424		
	Taxes sur la valeur ajoutée	30 767	30 767		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	40 201	40 201		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 580 000	3 580 000		
	Autres dettes	1 105 070	1 105 070		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>11 551 564</b>	<b>9 482 822</b>	<b>1 868 743</b>	<b>200 000</b>
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 302 036			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	185 445			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	3 580 000			

CABINET ROY-PISTAT  
Commissaire aux Comptes

## Frais de recherche

	31/12/2020	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique					
- Nentrant pas dans le cadre commande client		1 365 373			1 365 373
- En fonction de clients potentiels					
Dép. R & D avec contrepartie spécifique					
- Clients français Etat collectivités publiques					
- Autres clients					
- Clients étrangers					
<b>TOTAL</b>		<b>1 365 373</b>			<b>1 365 373</b>
Autres dépenses de R & D					
- Cotisations parafiscales					
- Subventions versées					
- Acquisition résultats recherche					
<b>TOTAL</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 365 373</b>			<b>1 365 373</b>
Dont inscrit au compte 203 du bilan		759 392			

## Fonds Commercial

	31/12/2020	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

		31/12/2020
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>28 033</b>
Autres créances clients		2 001
Clients - factures à établir	2 001	
Autres créances		26 032
R.R.R. à obtenir, avoirs non reçus	16 032	
Etat - subvention à recevoir	10 000	

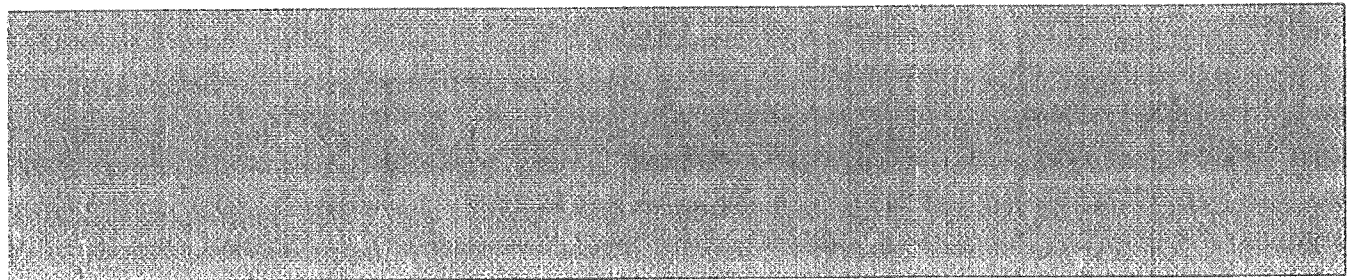
GABINET ROY-PELAT  
Commissaire aux Comptes

## Charges à payer

		31/12/2020
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>592 870</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	103	103
Dettes fournisseurs et comptes rattachés Fournisseur Facture Non Parvenu	111 593	111 593
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 Etat - Autres Charges Payer	219 249 27 115 87 605 98 494 5 236 13 722 4 380 25 372	481 173

## Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2020	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		63 796	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		63 796	



CARNEY ROY-PELAT  
Commissaire aux Comptes

## Capital social

	31/12/2020	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

LAURENT ROY-PETAT  
Commissaire aux Comptes

## Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2020
<b>Chiffre d'affaires par secteur d'activité</b>		<b>10 260 404</b>
Ventes de marchandises		7 843 181
Ventes m'ses France à 5,5 %	2 605 400	
Ventes m'ses France à 20 %	5 215 463	
Ventes m'ses CEE	3 422	
Ventes m'ses export	18 897	
Production vendue Biens		2 360 865
Ventes prods finis France à 20 %	1 253 535	
Ventes prods finis exo. Dom-Tom	10 670	
Ventes prods finis CEE	480 414	
Ventes prods export	616 247	
Production vendue Services		56 357
Sous-Traitance R&D	3 718	
Prest. Contrat Commercial	2 500	
PRESTATION DE DESINFECTION	3 475	
Locations	46 000	
Port H.T à 20 %	580	
Port s/Ventes CEE	84	
<b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b>		<b>10 260 404</b>
Chiffre d'affaires FRANCE		9 141 340
Ventes m'ses France à 5,5 %	2 605 400	
Ventes m'ses France à 20 %	5 215 463	
Ventes prods finis France à 20 %	1 253 535	
Ventes prods finis exo. Dom-Tom	10 670	
Sous-Traitance R&D	3 718	
Prest. Contrat Commercial	2 500	
PRESTATION DE DESINFECTION	3 475	
Locations	46 000	
Port H.T à 20 %	580	
Chiffre d'affaires EXPORT		1 119 063
Ventes m'ses CEE	3 422	
Ventes m'ses export	18 897	
Ventes prods finis CEE	480 414	
Ventes prods export	616 247	
Port s/Ventes CEE	84	

## Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2020
VALEUR D'ORIGINE					1 941 292	1 941 292
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			427 088	157 716	584 803
	Dotation exercice			277 852	81 948	359 800
	TOTAL			704 939	239 663	944 603
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				731 542	731 542
	Redevances Exercice				484 240	484 240
	TOTAL				1 215 782	1 215 782
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				405 436	405 436
	entre 1 et 5 ans				343 001	343 001
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				748 437	748 437
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				3 914	3 914
	entre 1 et 5 ans				10 839	10 839
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				14 753	14 753
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

CABINET ROY-PETAT  
Commissaire aux Comptes

## Engagements financiers

	31/12/2020	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		763 189	
		763 189	
Engagements en pensions, retraite et assimilés Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et in		80 381	
		80 381	
Autres engagements			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		<b>1 264 270</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

CABNET ROY-PEIAT  
Commissaire aux Comptes



## Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2020
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>315 654</b>
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 417
Produits cess. Immo. corporelles	5 417	
Reprises sur provisions et transferts de charges		310 238
Repris. s/prov. risques charges excep	310 238	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>196 870</b>
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		94 851
Pénalités & Amendes	1 241	
Autres charges except. s/opé. gest.	93 610	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		343
VNC Immobilisations corporel	343	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		101 676
Dot. prov. risques et charges excep	101 676	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>118 785</b>

CABINET ROY-PELAT  
Commissaire aux Comptes

## Stocks et En-cours

	31/12/2020	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	3 404 700	2 690 822	713 878	
Approvisionnements				
Matières premières	38 102	37 783	319	
Autres approvisionnements	52 331	46 907	5 424	
TOTAL I	3 495 133	2 775 512	719 621	
Production				
Produits intermédiaires	1 049 335	1 051 809		2 474
Produits finis	2 402 831	2 244 356	158 475	
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II	3 452 166	3 296 165	158 475	2 474
Production en cours				
Produits	2 162 621	2 104 843	57 778	
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	2 162 621	2 104 843	57 778	
Production stockée ( Total II + Total III )			216 253	2 474

CABINET ROY-METAT  
Commissaire aux Comptes

## 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 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 114 611 €.

CARLUET ROY-PETAT  
Comptables aux Comptes

## Annexe Covid 19

### Obtention d'un prêt garanti par l'Etat (PGE)

L'entreprise a obtenu au cours de l'exercice un prêt garanti par l'Etat (PGE) qui figure dans le paragraphe « emprunt » de la présente annexe pour un montant de 1 300 000 €.

Ce prêt doit permettre à l'entreprise de renforcer sa trésorerie et lui permettre de régler ses dettes d'exploitation.

Le remboursement du PGE devrait s'effectuer sur une période restant à déterminer.

### 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.

CABINET ROY-PETAT  
Commissaire aux Comptes

**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 2020**

**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 561 378,53 euros de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice :	561 378,53 €
Au compte "Autres réserves" qui s'élève ainsi à 3 050 447,11 €.	561 378,53 €

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**ADOPTION**

**Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle des associés du 30 avril 2021.**

**Le Président  
Aldo CERRUTI**

