

|                                    |
|------------------------------------|
| RCS : LE PUY<br>Code greffe : 4302 |
|------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2004 B 00273<br>Numéro SIREN : 478 888 647<br>Nom ou dénomination : A.E.M. PARTICIPATIONS |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 16/09/2022 sous le numéro de dépôt B2022/003836

## BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>31/12/2021 12 |                                                   |               | Exercice N-1<br>31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 |         |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|---------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net           | Net                           | Euros         | %       |
|                           | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |               |                               |               |         |
| ACTIF IMMOBILISÉ          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | Frais de développement                          |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | Concessions, brevets et droits similaires       |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | Fonds commercial (1)                            |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | Terrains                                        | 232 750.00                  |                                                   | 232 750.00    | 232 750.00                    |               |         |
|                           | Constructions                                   | 4 451 243.87                | 745 356.58                                        | 3 705 887.29  | 3 886 130.75                  | -180 243.46   | -4.64   |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 170 932.88                  | 76 428.40                                         | 94 504.48     | 103 858.86                    | -9 354.38     | -9.01   |
|                           | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | Autres participations                           | 20 519 785.00               |                                                   | 20 519 785.00 | 20 519 785.00                 |               |         |
|                           | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | Prêts                                           |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | Autres immobilisations financières              |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | <b>Total II</b>                                 | 25 374 711.75               | 821 784.98                                        | 24 552 926.77 | 24 742 524.61                 | -189 597.84   | -0.77   |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | En-cours de production de services              |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | Marchandises                                    |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | Clients et comptes rattachés                    | 6 805.22                    |                                                   | 6 805.22      |                               | 6 805.22      |         |
|                           | Autres créances                                 |                             |                                                   |               | 870.00                        | -870.00       | -100.00 |
| Comptes de Régularisation | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | Valeurs mobilières de placement                 | 296 608.99                  | 6 480.00                                          | 290 128.99    | 259 306.28                    | 30 822.71     | 11.89   |
|                           | Disponibilités                                  | 1 841 637.54                |                                                   | 1 841 637.54  | 2 830 431.15                  | -988 793.61   | -34.93  |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | <b>Total III</b>                                | 2 145 051.75                | 6 480.00                                          | 2 138 571.75  | 3 090 607.43                  | -952 035.68   | -30.80  |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |               |                               |               |         |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 27 519 763.50               | 828 264.98                                        | 26 691 498.52 | 27 833 132.04                 | -1 141 633.52 | -4.10   |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                   | Exercice N<br>31/12/2021 12 | Exercice N-1<br>31/12/2020 12 | Ecart N / N-1  |          |
|------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------|----------|
|                              |                                                   |                             |                               | Euros          | %        |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : 6 992 668 )                 | 6 992 668.00                | 6 992 668.00                  |                |          |
|                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport            | 573 583.64                  | 573 583.64                    |                |          |
|                              | Ecart de réévaluation                             |                             |                               |                |          |
|                              | <b>Réserves</b>                                   |                             |                               |                |          |
|                              | Réserve légale                                    | 699 266.80                  | 699 266.80                    |                |          |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles            |                             |                               |                |          |
|                              | Réserves réglementées                             |                             |                               |                |          |
|                              | Autres réserves                                   | 17 561 928.60               | 18 414 935.97                 | - 853 007.37   | - 4.63   |
|                              | Report à nouveau                                  |                             |                               |                |          |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b> | - 46 774.09                 | - 63 007.47                   | 16 233.38      | 25.76    |
|                              | Subventions d'investissement                      |                             |                               |                |          |
|                              | Provisions réglementées                           |                             |                               |                |          |
|                              | <b>Total I</b>                                    | 25 780 672.95               | 26 617 446.94                 | - 836 773.99   | - 3.14   |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs     |                             |                               |                |          |
|                              | Avances conditionnées                             |                             |                               |                |          |
|                              | <b>Total II</b>                                   |                             |                               |                |          |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques                           |                             |                               |                |          |
|                              | Provisions pour charges                           |                             |                               |                |          |
|                              | <b>Total III</b>                                  |                             |                               |                |          |
| DETTES (1)                   | <b>Dettes financières</b>                         |                             |                               |                |          |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                |                             |                               |                |          |
|                              | Autres emprunts obligataires                      |                             |                               |                |          |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit        | 902 978.09                  | 1 202 567.56                  | - 299 589.47   | - 24.91  |
|                              | Concours bancaires courants                       | 3 747.48                    | 4 290.23                      | - 542.75       | - 12.65  |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses           |                             | 3 527.31                      | - 3 527.31     | - 100.00 |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |                             |                               |                |          |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                      |                             |                               |                |          |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 4 100.00                    | 5 300.00                      | - 1 200.00     | - 22.64  |
|                              | Dettes fiscales et sociales                       |                             |                               |                |          |
| Comptes de<br>Régularisation | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                             |                               |                |          |
|                              | Autres dettes                                     |                             |                               |                |          |
|                              | Produits constatés d'avance (1)                   |                             |                               |                |          |
|                              | <b>Total IV</b>                                   | 910 825.57                  | 1 215 685.10                  | - 304 859.53   | - 25.08  |
|                              | Ecart de conversion passif (V)                    |                             |                               |                |          |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>              | 26 691 498.52               | 27 833 132.04                 | - 1 141 633.52 | - 4.10   |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

105 519.44 312 707.10

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2021 12 |             |             | Exercice N-1<br>31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total       |                               | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |             |                               |               |        |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |             |                               |               |        |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |             |                               |               |        |
| Production vendue de services                                                     | 97 226.35                |             | 97 226.35   | 88 119.97                     | 9 106.38      | 10.33  |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 97 226.35                |             | 97 226.35   | 88 119.97                     | 9 106.38      | 10.33  |
| Production stockée                                                                |                          |             |             |                               |               |        |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |             |                               |               |        |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             |             |                               |               |        |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             |             |                               |               |        |
| Autres produits                                                                   |                          |             |             |                               |               |        |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 97 226.35   | 88 119.97                     | 9 106.38      | 10.33  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |             |                               |               |        |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             |             |                               |               |        |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             |             |                               |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |             |                               |               |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |             |                               |               |        |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 40 276.78   | 238 867.87                    | -198 591.09   | -83.14 |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 6 290.00    | 5 986.00                      | 304.00        | 5.08   |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             |             |                               |               |        |
| Charges sociales                                                                  |                          |             |             |                               |               |        |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |             |                               |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 196 478.65  | 194 540.30                    | 1 938.35      | 1.00   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |             |                               |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |             |                               |               |        |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |             |                               |               |        |
| Autres charges                                                                    |                          |             |             |                               |               |        |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 243 045.43  | 439 394.17                    | -196 348.74   | -44.69 |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | -145 819.08 | -351 274.20                   | 205 455.12    | 58.49  |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |             |                               |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |             |                               |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |             |                               |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N<br>31/12/2021 | Exercice N-1<br>31/12/2020 | Ecart N / N-1      |                |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------|----------------|
|                                                                              |                          |                            | Euros              | %              |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |                          |                            |                    |                |
| Produits financiers de participations (3)                                    |                          |                            |                    |                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | 19 280.18                | 38 280.65                  | - 19 000.47        | -49.63         |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |                          |                            |                    |                |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              | 79 364.00                | 56 990.95                  | 22 373.05          | 39.26          |
| Différences positives de change                                              |                          |                            |                    |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |                          |                            |                    |                |
| <b>Total V</b>                                                               | <b>98 644.18</b>         | <b>95 271.60</b>           | <b>3 372.58</b>    | <b>3.54</b>    |
| <b>Charges financières</b>                                                   |                          |                            |                    |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    | 6 480.00                 | 79 364.00                  | - 72 884.00        | -91.84         |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           |                          |                            |                    |                |
| Différences négatives de change                                              |                          |                            |                    |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                          |                            |                    |                |
| <b>Total VI</b>                                                              | <b>6 480.00</b>          | <b>79 364.00</b>           | <b>- 72 884.00</b> | <b>-91.84</b>  |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | <b>92 164.18</b>         | <b>15 907.60</b>           | <b>76 256.58</b>   | <b>479.37</b>  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | <b>-53 654.90</b>        | <b>-335 366.60</b>         | <b>281 711.70</b>  | <b>84.00</b>   |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |                          |                            |                    |                |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             | 6 880.81                 |                            | 6 880.81           |                |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |                          | 895 000.00                 | -895 000.00        | -100.00        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                          |                            |                    |                |
| <b>Total VII</b>                                                             | <b>6 880.81</b>          | <b>895 000.00</b>          | <b>-888 119.19</b> | <b>-99.23</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |                          |                            |                    |                |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            |                          |                            |                    |                |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |                          | 622 640.87                 | -622 640.87        | -100.00        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                          |                            |                    |                |
| <b>Total VIII</b>                                                            |                          | <b>622 640.87</b>          | <b>-622 640.87</b> | <b>-100.00</b> |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | <b>6 880.81</b>          | <b>272 359.13</b>          | <b>-265 478.32</b> | <b>-97.47</b>  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |                          |                            |                    |                |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 |                          |                            |                    |                |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | <b>202 751.34</b>        | <b>1 078 391.57</b>        | <b>-875 640.23</b> | <b>-81.20</b>  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | <b>249 525.43</b>        | <b>1 141 399.04</b>        | <b>-891 873.61</b> | <b>-78.14</b>  |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | <b>-46 774.09</b>        | <b>-63 007.47</b>          | <b>16 233.38</b>   | <b>25.76</b>   |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

CEGEX SAS

AEM PARTICIPATIONS

avenue d'Auvergne

43100 BRIOUDE

**ANNEXE DU 01/01/2021 AU 31/12/2021**

**CEGEX SAS**

9 Allée Evariste Galois

La Pardieu - Clermont-Ferrand

63170 AUBIERE

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 26 691 498.52 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 97 226.35 Euros et dégageant un déficit de -46 774.09 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

|                                                                    | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                    |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Terrains                                                           | 232 750                             |               |              |
| Constructions sur sol propre                                       | 3 085 250                           |               |              |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 1 365 994                           |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers            | 170 933                             |               |              |
| <b>TOTAL</b>                                                       | <b>4 854 927</b>                    |               |              |
| Autres participations                                              | 20 519 785                          |               |              |
| <b>TOTAL</b>                                                       | <b>20 519 785</b>                   |               |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                               | <b>25 374 712</b>                   |               |              |

|                                                          | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                          | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Terrains                                                 |               |          | 232 750                              | 232 750                                          |
| Constructions sur sol propre                             |               |          | 3 085 250                            | 3 085 250                                        |
| Installations générales agencements aménagements constr. |               |          | 1 365 994                            | 1 365 994                                        |
| Installations générales agencements aménagements divers  |               |          | 170 933                              | 170 933                                          |
| <b>TOTAL</b>                                             |               |          | <b>4 854 927</b>                     | <b>4 854 927</b>                                 |
| Autres participations                                    |               |          | 20 519 785                           | 20 519 785                                       |
| <b>TOTAL</b>                                             |               |          | <b>20 519 785</b>                    | <b>20 519 785</b>                                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                     |               |          | <b>25 374 712</b>                    | <b>25 374 712</b>                                |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                   | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Constructions sur sol propre                             | 544 386                  | 172 787                 |                      | 717 173                |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 20 727                   | 7 456                   |                      | 28 184                 |
| Installations générales agencements aménagements divers  | 67 074                   | 16 235                  | 6 881                | 76 428                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>632 187</b>           | <b>196 479</b>          | <b>6 881</b>         | <b>821 785</b>         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                     | <b>632 187</b>           | <b>196 479</b>          | <b>6 881</b>         | <b>821 785</b>         |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|-----------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                         |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Constructions sur sol propre            | 172 787                  |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.   | 7 456                    |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers    | 16 235                   |                           |                              |                             |          |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>196 479</b>           |                           |                              |                             |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                    | <b>196 479</b>           |                           |                              |                             |          |

### Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation                  | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-----------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Autres provisions pour dépréciation           | 79 364                   | 6 480                   | 79 364                        |                                   | 6 480                  |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>79 364</b>            | <b>6 480</b>            | <b>79 364</b>                 |                                   | <b>6 480</b>           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>79 364</b>            | <b>6 480</b>            | <b>79 364</b>                 |                                   | <b>6 480</b>           |
| <b>Dont dotations et reprises financières</b> |                          | 6 480                   | 79 364                        |                                   |                        |

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances       | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres créances clients | 6 805        | 6 805          |               |
| <b>TOTAL</b>            | <b>6 805</b> | <b>6 805</b>   |               |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

| Etat des dettes                                          | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans   | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 3 747          | 3 747          |                |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 902 978        | 97 672         | 397 276        | 408 030         |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 4 100          | 4 100          |                |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>910 826</b> | <b>105 519</b> | <b>397 276</b> | <b>408 030</b>  |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 299 589        |                |                |                 |

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |           |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|-----------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin    |
| actions                          | 1.0000                           | 6 992 668        |       |            | 6 992 668 |

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode     | Durée       |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions               | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques    | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériel de transport       | Linéaire | 4 à 5 ans   |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Mobilier                    | Linéaire | 5 à 10 ans  |

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Disponibilités en Euros

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

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant      |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 6 805        |
| <b>Total</b>                                                             | <b>6 805</b> |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### **Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 3 747   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 4 100   |
| Total                                                                  | 7 847   |

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Liste des filiales et participations**

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

AEM PARTICIPATIONS  
43100 BRIQUERE

Page : 10

| Société<br><b>A. Renseignements détaillés</b><br>- Filiales détenues à + de 50%<br>- Participations détenues entre 10 et 50 %<br>- SA Financière SNOB-Dunois<br><b>B. Renseignements globaux</b><br>- Filiales non reprises en A<br>- Participations non reprises en A | Capital | Capitaux propres<br>autres que<br>le capital | Quote-part du<br>capital détenu<br>en % | Valeur comptable des titres<br>détenus |       | Prêts et avances<br>consentis et<br>non remboursés | Cautions et<br>avals donnés<br>par la société | Chiffre d'affaires<br>du dernier<br>exercice | Résultat net<br>du dernier<br>exercice | Dividendes<br>encaissés par la<br>société | Observations |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|-------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                        |         |                                              |                                         | brute                                  | nette |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                        |         |                                              | 21.40                                   |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |

 CERTIFIÉ CONFORME  
A L'ORIGINAL

**A.E.M. PARTICIPATIONS**  
Société par actions simplifiée  
au capital de 6 992 668 euros  
Siège social : Avenue d'Auvergne  
43100 BRIOUDE  
478 888 647 RCS LE PUY

---

**ASSEMBLEE GENERALE DU 27 JUIN 2022**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021  
SOUMISE ET ADOPTEE**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat déficitaire s'élevant à - 46 774,09 euros de la manière suivante :

**ORIGINE**

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| Résultat de l'exercice | - 46 774,09 euros |
|------------------------|-------------------|

**AFFECTATION**

*Prélèvement sur les réserves :*

|                                        |                   |
|----------------------------------------|-------------------|
| Sur le poste « Autres réserves », soit | - 46 774,09 euros |
|----------------------------------------|-------------------|

|              |                          |                          |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Total</b> | <b>- 46 774,09 euros</b> | <b>- 46 774,09 euros</b> |
|--------------|--------------------------|--------------------------|

**RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

| Exercice clos le : | Revenus éligibles à la réfaction<br>résultant de l'article 158-3-2° du CGI |                | Revenus non éligibles à la réfaction<br>résultant de l'article 158-3-2° du<br>CGI |                |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|
|                    | Dividendes                                                                 | Autres revenus | Dividendes                                                                        | Autres revenus |
| 31 décembre 2020   | 0                                                                          | 0              | 0                                                                                 | 0              |
| 31 décembre 2019   | 250 000 euros                                                              | 0              | 0                                                                                 | 0              |
| 31 décembre 2018   | 630 000 euros                                                              | 0              | 0                                                                                 | 0              |

Etant rappelé que l'Assemblée Générale en date du 27 mars 2021 a décidé la distribution d'une somme de 790.000 € prélevée sur le poste « Autres réserves ».

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

Pour copie certifiée conforme

**La Présidente**

Madame Anaïs PINAIRE

