



RCS : ROMANS  
Code greffe : 2602

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00353  
Numéro SIREN : 378 555 619  
Nom ou dénomination : EXIMIUM

Ce dépôt a été enregistré le 26/09/2017 sous le numéro de dépôt B2017/008914

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE**  
**ROMANS SUR ISERE**

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2017/008914**  
n° de gestion : **1990B00353**  
n° SIREN : **378 555 619 RCS Romans**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Romans sur Isère certifie avoir procédé le 26/09/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

EXIMIUM - Société par actions simplifiée  
9 place Jules Nadi 26100 Romans-sur-isere -FRANCE-

**date de clôture : 31/12/2016**

**Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.**

Concernant les événements RCS suivants :

**Dépôt des comptes annuels**



708866

8914.

**EXIMIUM**

Société par actions simplifiée au capital de 1.216.496 €  
Siège social : 9, Place Jules Nadi  
26100 ROMANS SUR ISERE

**378 555 619 RCS ROMANS**

\*\*\*

DÉPOSÉ AU GREFFE DU TRIBUNAL  
DE COMMERCE DE ROMANS LE

15 SEP. 2017



**Exercice clos le 31 décembre 2016**

**BILAN**

**COMPTE DE RESULTAT**

**ANNEXE**

**Certifié conforme  
Le Président**

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'B' with a horizontal stroke across the middle.

2050 - Bilan Actif

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2017

Formulaires obligatoires (article 53 A du Code général des impôts)

Designation de l'entreprise SAS EXIMIUM		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 18			
Adresse de l'entreprise 9 Place Jules Nadi 26100 ROMANS		Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 3 7 8 5 5 5 6 1 9 0 0 0 6 3		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N clos le. 31/12/2016			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
<b>Capital souscrit non appelé (I)</b>		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	
		Frais de développement *	CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	11 500
		Fonds commercial (1)	AH	AI	140 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	896 997
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
		Terrains	AN	AO	16 203
		Constructions	AP	AQ	684 663
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	255 523
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	733 792
Immobilisations en cours	AV	AW			
Avances et acomptes	AX	AY	61 816		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV	8 772 928	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE	140 011	
	Prêts	BF	BG	2 553 434	
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	73 089	
	<b>TOTAL (II)</b>	BJ	BK	14 053 554	
				124 178 324	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	1 000
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	738 473
		Autres créances (3)	BZ	CA	6 627 332
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE	880 216
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	65 924 870	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	10 284 288	
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	CK	91 952	
				8 246 022	
				85 347 548	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN		4 108	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	CO	IA	22 299 577	
Renvois : (1) Dont droit au bail :	10 000	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an	
Clause de réserve de propriété *				CR	
		Stocks :		Créances :	

Cegid Group

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

**2051 - Bilan Passif avant répartition**

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS EXIMIUM</u>		Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 1 216 496 ...)	DA 1 216 496
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB 34 694 488
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u> )	DC
	Réserve légale (3)	DD 121 649
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>B1</u> )	DF
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u> )	DG 88 893 099
	Report à nouveau	DH ( 14 730 352)
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI 34 049 602
	Subventions d'investissement	DJ
	Provisions réglementées *	DK
	<b>TOTAL (I)</b>	DL 144 244 984
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées		DN
<b>TOTAL (II)</b>		DO
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP 4 108
	Provisions pour charges	DQ 81 147
	<b>TOTAL (III)</b>	DR 85 255
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS
	Autres emprunts obligataires	DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU 47 203 562
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u> )	DV 2 129 751
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW 8 639
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX 402 612
	Dettes fiscales et sociales	DY 14 154 768
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ 1 120 109
Autres dettes	EA 180 296	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB
<b>TOTAL (IV)</b>	EC 65 199 741	
<b>Ecarts de conversion passif* (V)</b>	ED	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE 209 529 981	
RENOVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC
		ID
		IE
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG 56 055 955	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH 2 997 512	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

## 2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2017

Formulaire obligatoire (article 33 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS EXIMIUM		Exercice N		Total			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	56 095	FB	56 095		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE			
		FG	4 255 803	FH	194 572	FI	4 450 375
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	4 311 898	FK	194 572	FL	4 506 470
	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO	5 991	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	128 904	
	Autres produits (1) (11)				FQ	11 104	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	4 652 471
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	20 071	
	Variation de stock (marchandises)*				FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	13 558	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	7 484 044	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	1 131 294	
	Salaires et traitements*				FY	1 897 833	
	Charges sociales (10)				FZ	894 124	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*				GA	929 204
						GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	6 170 806
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	23 073	
	Autres charges (12)				GE	127 288	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	18 691 299	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	( 14 038 828)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	11 326 441	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	180 862	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	10 646 106	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	14 914 950	
	Différences positives de change				GN	3 436	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	76 009 204	
<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	113 081 001	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	12 174 715	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	747 107	
	Différences négatives de change				GS	13 864	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	33 725 097	
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	46 660 785	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	66 420 216	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	52 381 387	

Cegid Group

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS EXIMIUM		Néant <input type="checkbox"/> *		
		<b>Exercice N</b>		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 013 608	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	18 425 228	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	19 438 836	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	884 372	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	21 849 038	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	1 174	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	22 734 586	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	( 3 295 749)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	239 144	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	14 796 891	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	137 172 309	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	103 122 706	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	34 049 602	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	390 277
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	214 789
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	7 249 747	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	121 673	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	30 000	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	204	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	2 950		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N			
Voir état annexe	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group



**EXIMIUM**

Société par actions simplifiée au capital de 1.216.496 €  
Siège social : 9, Place Jules Nadi  
26100 ROMANS SUR ISERE

**378 555 619 RCS ROMANS**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

**A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2017**

\* \* \*

**RESOLUTION PROPOSEE**

L'Assemblée Générale, constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élève à 34.049.602,77 Euros, décide de l'affecter intégralement au poste « Autres Réserves ».

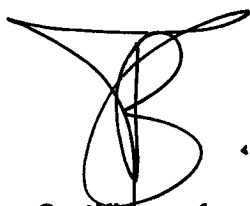
Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, exigeant le rappel des distributions de dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices, il est précisé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

**RESOLUTION VOTEE**

L'Assemblée Générale, constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élève à 34.049.602,77 Euros, décide de l'affecter intégralement au poste « Autres Réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, exigeant le rappel des distributions de dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices, il est précisé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*



**Certifié conforme  
Le Président**

## **AUDIT DAUPHINÉ**

Société de Commissariat aux Comptes inscrite  
Membre de la Compagnie Régionale de Grenoble  
95, chemin des Huguenots – 26000 VALENCE  
Tél. 04.75.78 25 80 – Fax 04.75.78 25 81

## **RM CONSULTANTS ASSOCIÉS**

Société de Commissariat aux Comptes inscrite  
Membre de la Compagnie Régionale de Grenoble  
19 rue Paul Henri Spaak – 26004 VALENCE CEDEX 9  
Tél. 04.75.78.44.78 – Fax 04.75.78.01.98

## **EXIMIUM**

S. A. S. au Capital de 1 216 496 €

Siège Social : 9, Place Jules Nadi

**26100 ROMANS SUR ISERE**

---

378 555 619 RCS ROMANS

## **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

---

### **Exercice clos le 31 décembre 2016**

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice de 18 mois clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société EXIMIUM tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

.../...

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Concernant les titres de participations, nos travaux ont consisté à apprécier l'application des règles et méthodes comptables telles que décrites au paragraphe « Titres de participations » de l'annexe.
- Concernant la dépréciation des actifs, nos travaux ont consisté à apprécier l'application des règles et méthodes comptables telles que décrites au paragraphe « Dépréciation des actifs » de l'annexe.

.../...

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

### **III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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

FAIT A VALENCE, LE 15 JUIN 2017

Les Commissaires aux Comptes,

#### **AUDIT DAUPHINÉ**

Représentée par

M. Joël FRAISSE  
Gérant

M. Jean-Luc REY  
Commissaire aux Comptes

#### **RM CONSULTANTS ASSOCIÉS**

Représentée par

M. Jean-Luc HERRMANN  
Commissaire aux Comptes

## Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 30/06/15
<b>ACTIF</b>				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	11 500		11 500	
Fonds commercial	140 000		140 000	140 000
Autres immobilisations incorporelles	899 918	896 997	2 921	6 541
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	246 837	16 203	230 634	688 044
Constructions	11 034 082	684 664	10 349 419	12 136 157
Installations techniques, matériel et outilla	988 842	255 524	733 318	548 330
Autres immobilisations corporelles	2 176 146	733 793	1 442 353	1 291 180
Immob. en cours / Avances & acomptes	61 816		61 816	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	77 203 666	8 772 928	68 430 738	53 855 312
Autres titres immobilisés	3 523 134	140 011	3 383 123	3 196 829
Prêts	41 872 847	2 553 434	39 319 413	23 153 285
Autres immobilisations financières	73 089		73 089	72 894
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>138 231 880</b>	<b>14 053 555</b>	<b>124 178 325</b>	<b>95 088 571</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	1 250 127	738 473	511 654	1 087 417
Fournisseurs débiteurs	218 550		218 550	4 418
Personnel	2 785		2 785	
Etat, Impôts sur les bénéfices				983 465
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	84 864		84 864	100 718
Autres créances	14 854 918	6 627 333	8 227 585	8 836 963
<b>Divers</b>				
Avances et acomptes versés sur comman	1 000		1 000	113 442
Valeurs mobilières de placement	66 805 087	880 216	65 924 870	36 527 969
Disponibilités	10 284 288		10 284 288	1 337 626
Charges constatées d'avance	91 952		91 952	41 792
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>93 593 570</b>	<b>8 246 022</b>	<b>85 347 548</b>	<b>49 033 810</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif	4 109		4 109	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>4 109</b>		<b>4 109</b>	
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>231 829 559</b>	<b>22 299 577</b>	<b>209 529 982</b>	<b>144 122 381</b>

**RM CONSULTANTS ASSOCIÉS**  
 Société de Commissaires aux Comptes  
 S.A.S. au capital de 550.000 Euros  
 19, Rue Paul Henri Spaak  
 B.P. 105

26904 VALENCE CEDEX 9  
 CABINET JEAN ROBIN

14 CHEMIN DES MEANNES 26540 MOURS ST EUSEBE

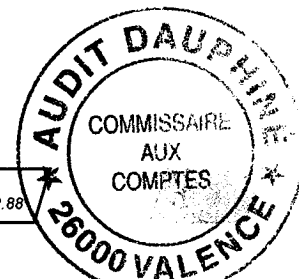
Tél. 04.75.02.72.88



## Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 30/06/15
<b>PASSIF</b>		
Capital social ou individuel	1 216 496	1 216 496
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	34 694 489	34 694 489
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	121 650	121 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	88 893 099	81 552 955
Report à nouveau	-14 730 352	-14 730 352
Résultat de l'exercice	3 404 603	7 340 144
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>14 424 984</b>	<b>110 195 381</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	4 109	
Provisions pour charges	81 147	58 074
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>85 256</b>	<b>58 074</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<b>Emprunts</b>	<b>44 206 050</b>	<b>22 372 464</b>
<b>Découverts et concours bancaires</b>	<b>2 997 513</b>	<b>7 967 664</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	47 203 563	30 340 128
Emprunts et dettes financières diverses	26 204	26 188
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	2 103 548	39 214
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 639	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	402 613	183 439
<b>Personnel</b>	<b>389 026</b>	<b>249 026</b>
<b>Organismes sociaux</b>	<b>300 263</b>	<b>174 024</b>
<b>Etat, Impôts sur les bénéfices</b>	<b>11 574 100</b>	
<b>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</b>	<b>133 723</b>	<b>255 309</b>
<b>Etat, Obligations cautionnées</b>		
<b>Autres dettes fiscales et sociales</b>	<b>1 757 657</b>	<b>57 652</b>
Dettes fiscales et sociales	1 415 476	736 010
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 120 110	2 508 412
Autres dettes	180 296	21 821
Produits constatés d'avance		13 714
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>65 199 742</b>	<b>33 868 926</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>209 529 982</b>	<b>144 122 381</b>

**RM CONSULTANTS ASSOCIÉS**  
 Société de Commissaires aux Comptes  
 S.A.S. au capital de 550.000 Euros  
 19, Rue Paul Henri Spaak  
 B.P. 105  
 26904 VALENCE CEDEX 9



## Compte de résultat

	du 01/07/15 au 31/12/16 18 mois	%	du 01/07/14 au 30/06/15 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises	56 095	1,24	71 164	2,66	-33 767	-47,45
Production vendue	4 450 375	98,76	2 601 452	97,34	365 465	14,05
<b>Total</b>	<b>4 506 470</b>	<b>100,00</b>	<b>2 672 616</b>	<b>100,00</b>	<b>331 698</b>	<b>12,41</b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>						
Achats de marchandises	20 072	0,45	44 041	1,65	-30 660	-69,62
Achats de matières premières	13 558	0,30	8 234	0,31	804	9,77
Autres services	72 203	1,60	221 790	8,30	-173 654	-78,30
<b>Total</b>	<b>105 833</b>	<b>2,35</b>	<b>274 065</b>	<b>10,25</b>	<b>-203 509</b>	<b>-74,26</b>
<b>MARGE GLOBALE</b>	<b>4 400 637</b>	<b>97,65</b>	<b>2 398 551</b>	<b>89,75</b>	<b>535 207</b>	<b>22,31</b>
<b>AUTRES PRODUITS</b>						
Subventions d'exploitation	5 992	0,13	4 000	0,15	-5	-0,14
Autres produits	140 009	3,11	1 076 059	40,26	-982 720	-91,33
<b>Total</b>	<b>146 001</b>	<b>3,24</b>	<b>1 080 059</b>	<b>40,41</b>	<b>-982 725</b>	<b>-90,99</b>
<b>CHARGES</b>						
Charges externes	7 411 841	164,47	4 012 370	150,13	928 857	23,15
Impôts, taxes et versements assimilés	1 131 295	25,10	228 562	8,55	525 635	229,98
Salaires et Traitements	1 897 834	42,11	945 315	35,37	319 907	33,84
Charges sociales	894 125	19,84	439 141	16,43	156 942	35,74
Amortissements et provisions	7 123 084	158,06	550 047	20,58	4 198 676	763,33
Autres charges	127 288	2,82	6 285	0,24	78 574	NS
<b>Total</b>	<b>18 585 466</b>	<b>412,42</b>	<b>6 181 720</b>	<b>231,30</b>	<b>6 208 590</b>	<b>100,43</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-14 038 828</b>	<b>-311,53</b>	<b>-2 703 111</b>	<b>-101,14</b>	<b>-6 656 108</b>	<b>246,24</b>
Produits financiers	113 081 001	NS	65 091 240	NS	10 296 094	15,82
Charges financières	46 660 785	NS	52 446 550	NS	-21 339 360	-40,69
<b>Résultat financier</b>	<b>66 420 216</b>	<b>NS</b>	<b>12 644 690</b>	<b>473,12</b>	<b>31 635 454</b>	<b>250,19</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>52 381 388</b>	<b>NS</b>	<b>9 941 579</b>	<b>371,98</b>	<b>24 979 346</b>	<b>251,26</b>
Produits exceptionnels	19 438 837	431,35	34 258 048	NS	-21 298 824	-62,17
Charges exceptionnelles	22 734 586	504,49	34 718 862	NS	-19 562 471	-56,35
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-3 295 749</b>	<b>-73,13</b>	<b>-460 814</b>	<b>-17,24</b>	<b>-1 736 352</b>	<b>376,80</b>
Participation des salariés	239 145	5,31	107 175	4,01	52 255	48,76
Impôts sur les bénéfices	14 796 891	328,35	2 033 446	76,08	7 831 148	385,12
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>34 049 603</b>	<b>755,57</b>	<b>7 340 144</b>	<b>274,64</b>	<b>15 359 591</b>	<b>209,25</b>

**RM CONSULTANTS ASSOCIÉS**

Société de Commissaires aux Comptes

S.A.S. au capital de 550.000 Euros

19, Rue Paul Henri Spaak

B.P. 105

26004 VALENCE  
CABINET JEAN ROBIN

CEDEX 9 26000 VALENCE

Tél. 04.75.02.72.88



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS EXIMIUM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 209 529 982 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 34 049 603 euros.

L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/07/2015 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/04/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions 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.

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

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

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.

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.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

#### Amortissements

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

- \* Terrains et aménagements : 50 ans
- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans

**RM CONSULTANTS ASSOCIÉS**  
 Société de Commissaires aux Comptes  
 S.A.S. au capital de 550.000 Euros  
 19, Rue Paul Henri Spaak  
 B.P. 105  
 26904 VALENCE CEDEX 9



## Règles et méthodes comptables

\* 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.

### Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors 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. Pour les valeurs boursières, le cours de valorisation retenu est le cours moyen de bourse Euronext de décembre 2016.

Les frais d'acquisitions des titres sont comptabilisés en charges.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### 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.

### 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.

### Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

### 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.



**RM CONSULTANTS ASSOCIÉS**  
Société de Commissaires aux Comptes  
S.A.S. au capital de 550.000 Euros  
19, Rue Paul Henri Spaak  
B.P. 105  
26904 VALENCE CEDEX 9

## Règles et méthodes comptables

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 33 122 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre des années civiles 2015 et 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice 2015/2016.



RM CONSULTANTS ASSOCIES  
Société de Commissaires aux Comptes  
S.A.S. au capital de 550.000 Euros  
19, Rue Paul Henri Spaak  
B.P. 105  
26904 VALENCE CEDEX 9

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	140 000			140 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	911 172	29 297	29 051	911 418
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 051 172</b>	<b>29 297</b>	<b>29 051</b>	<b>1 051 418</b>
- Terrains	691 877	10 147	455 186	246 837
- Constructions sur sol propre	13 202 621	1 137 478	3 392 235	10 947 863
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	79 125	7 094		86 219
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	686 868	311 045	9 071	988 842
- Installations générales, agencements aménagement divers	1 193 675	271 671	272 351	1 192 996
- Matériel de transport	315 219	121 974	37 232	399 961
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	518 132	67 703	2 645	583 189
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		61 816		61 816
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>16 687 518</b>	<b>1 988 927</b>	<b>4 168 721</b>	<b>14 507 724</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	60 682 216	36 291 463	19 770 012	77 203 666
- Autres titres immobilisés	3 643 476		120 341	3 523 134
- Prêts et autres immobilisations financières	25 521 206	18 613 980	2 189 249	41 945 937
<b>Immobilisations financières</b>	<b>89 846 897</b>	<b>54 905 443</b>	<b>22 079 602</b>	<b>122 672 737</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>107 585 587</b>	<b>56 923 668</b>	<b>26 277 375</b>	<b>138 231 880</b>

**RM CONSULTANTS ASSOCIÉS**  
Société de Commissaires aux Comptes  
S.A.S. au capital de 550.000 Euros  
19, Rue Paul Henri Spaak  
B.P. 105  
26904 VALENCE CEDEX 9



## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	29 297	1 988 927	54 905 443	56 923 668
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>29 297</b>	<b>1 988 927</b>	<b>54 905 443</b>	<b>56 923 668</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste			120 341	120 341
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	29 051	4 168 721	21 959 261	26 157 034
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>29 051</b>	<b>4 168 721</b>	<b>22 079 602</b>	<b>26 277 375</b>

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	130 000
<b>Total</b>	<b>130 000</b>

## Composants

**RM CONSULTANTS ASSOCIÉS**  
 Société de Commissaires aux Comptes  
 S.A.S. au capital de 550.000 Euros  
 19, Rue Paul Henri Spaak  
 B.P. 105  
 26904 VALENCE CEDEX 9



## Notes sur le bilan

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :

	Valeur Brute	Utilisation ou Taux d'amortissement	Mode d'amortissement
Bâtiment BDF 9, place Jules Nadi - 26100 ROMANS	10 656 024	8 à 50 ans	Linéaire
<b>TOTAL</b>	<b>10 656 024</b>		

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Les sociétés pour lesquelles il n'y a pas d'informations portées correspondent soit à des sociétés à cotation boursière, soit à des sociétés pour lesquelles aucun compte n'a été déposé s'agissant de leur 1er exercice en cours au 31/12/2016.

**RM CONSULTANTS ASSOCIÉS**  
Société de Commissaires aux Comptes  
S.A.S. au capital de 550.000 Euros  
19, Rue Paul Henri Spaak  
B.P. 105  
26904 VALENCE CEDEX 9



## Notes sur le bilan

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capitaux Propres	Quote-part du capital détenu en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>			
- Filiales (plus 50% du capital détenu)			
SARL GRENELLE 146 26100 ROMANS SUR ISERE	1 941 101	50	2 347 291
SCI L'ECANCIERE 26730 HOSTUN	54 509	100	52 984
EURL PLASTI-SONE 38840 LA SONE	94 697	100	-117 909
SARL LA DISPENSA 26100 ROMANS SUR ISERE	-164 101	100	-91 073
QUANT L-8030 STRASSEN	2 345 111	100	-1 644 235
SCI G.M.S.SUD 38100 GRENOBLE	2 009 698	100	2 008 174
SAS EOS CORRUGATED 26100 ROMANS SUR ISERE	9 300 484	92	1 630 778
SCI MICHEL BAULE 26100 ROMANS	4 172 351	100	4 163 680
SASU IPROBAT 26100 ROMANS SUR ISERE	-1 216 898	100	-1 068 582
EXIMIUM USA INC 19801 DELAWARE	43 626	80	16 114
CRUSADER L-8030 STRASSEN		100	
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
SAS SBS 26100 ROMANS-SUR-ISERE	-2 658 969	11	-621 982
SAS INTERNET 26100 ROMANS-SUR-ISERE	-621	33	-5 121
SELFCAIR INTERNATIONAL 1180 BRUXELLES	9 945 873	42	-67 741
SAS MAELO CONDRIEU 69006 LYON	2 154 061	10	-61 939
SAS HUWER HOLDING 26100 ROMANS SUR ISERE	7 818	50	-23 949
VET AFFAIRES 75116 PARIS		18	
SAS MAELO MOIRANS 01170 GEX		14	
PCAS 91160 LONGJUMEAU		28	
SAS CHUBERB 42660 JONZIEUX	140 523	25	-117 119
SARL PATRIMOINE CONSEIL 26320 ST MARCEL LES VALE	660 807	43	119 591
HIPAY GROUP 75012 PARIS		14	
SAS FRENCH TOUCH FISHING 75010 PARIS 10ÈME		15	
SAS MONT-BLANC ALPEN-STOCK 92150 SURESNES	23 181 388	10	331 790
SARL BUSINESS INVEST 26100 ROMANS SUR ISERE		15	
SARL FORMAT 21 26100 ROMANS SUR ISERE		10	
SAS LE PACTE CONSTRUCTIONS 26120 MONTELIER	38 293	35	28 293
NETGEM 92149 COURBEVOIE		12	
GEA 38240 MEYLAN		20	
<b>B. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)</b>			
- Autres filiales françaises			
- Autres filiales étrangères			
- Autres participations françaises			
- Autres participations étrangères			

**RM CONSULTANTS ASSOCIÉS**  
 Société de Commissaires aux Comptes  
 S.A.S. au capital de 530.000 Euros  
 19, Rue Paul Henri Spaak  
 B.P. 105  
 26904 VALENCE CEDEX 9



## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	914 739	11 076	28 818	896 997
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>914 739</b>	<b>11 076</b>	<b>28 818</b>	<b>896 997</b>
- Terrains	3 832	12 371		16 203
- Constructions sur sol propre	1 140 882	516 141	987 920	669 103
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 707	10 854		15 561
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	138 539	121 842	4 857	255 524
- Installations générales, agencements aménagements divers	284 047	115 139	222 308	176 878
- Matériel de transport	111 779	90 030	36 834	164 976
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	340 021	52 927	1 008	391 939
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2 023 807</b>	<b>919 304</b>	<b>1 252 927</b>	<b>1 690 184</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 938 546</b>	<b>930 379</b>	<b>1 281 745</b>	<b>2 587 181</b>

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
<b>Ventilation des dotations</b>			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire			
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
<b>Dotations de l'exercice</b>	<b>11 076</b>	<b>919 304</b>	<b>930 379</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>28 818</b>	<b>1 252 927</b>	<b>1 281 745</b>



**FIN CONSULTANTS ASSOCIÉS**  
 Société de Commissaires aux Comptes  
 S.A.S. au capital de 550.000 Euros  
 19, Rue Paul Henri Spaak  
 B.P. 105  
 26904 VALENCE CEDEX 9

Motifs de reprises exceptionnelles d'amortissement :

## Notes sur le bilan

Liste des immobilisations amorties sur la durée d'utilisation :

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 58 449 132 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	41 872 847		41 872 847
Autres	73 089		73 089
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 250 127	1 250 127	
Autres	15 161 117	15 161 117	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	91 952	91 952	
<b>Total</b>	<b>58 449 132</b>	<b>16 503 195</b>	<b>41 945 937</b>
Prêts accordés en cours d'exercice	16 425 936		
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 400		

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/ titres immobil.	11 470
Clients - factures a établir	72 838
Fournisseurs - avoirs a recevoir	3 768
Etat - produits a recevoir	30 625
Cred. debit. div. prod. a rec	992
Interets courus sur obligations	246 487
Interets courus a recevoir	398
<b>Total</b>	<b>366 578</b>



**RM CONSULTANTS ASSOCIÉS**  
 Société de Commissaires aux Comptes  
 S.A.S. au capital de 550.000 Euros  
 19, Rue Paul Henri Spaak  
 B.P. 105  
 26904 VALENCE CEDEX 9

## Notes sur le bilan

## Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	9 279 846	11 290 391	9 103 863	11 466 374
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	7 134 787	7 051 022	5 939 787	8 246 022
<b>Total</b>	<b>16 414 633</b>	<b>18 341 413</b>	<b>15 043 650</b>	<b>19 712 396</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation		6 170 806	128 700	
Financières		12 170 607	14 914 950	
Exceptionnelles				

Les dépréciations sur les valeurs boursières correspondent à la différence entre le cours moyen de bourse d'Euronext de décembre 2016 et la valeur d'achat. Le calcul est fait société par société.

## Dépréciation des créances

	Montant
PROVISION DEPRECIATION CREANCES DOUTEUSES	738 473
PROVISION DEPRECIATION C/C FILIALE IPROBAT	1 519 228
PROVISION DEPRECIATION C/C FILIALE PLASTISONE	678 856
PROVISION DEPRECIATION C/C FILIALE LA DISPENSA	111 913
PROVISION DEPRECIATION C/C FILIALE HUWER HOLDING	3 437 346
PROVISION DEPRECIATION C/C FILIALE SELFCAIR	879 990
<b>TOTAL</b>	<b>7 365 806</b>

## Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 880 216 euros.

**RM CONSULTANTS ASSOCIÉS**  
Société de Commissaires aux Comptes  
S.A.S. au capital de 550 000 Euros  
19, Rue Paul Henri Spaak  
B.P. 105  
26904 VALENCE CEDEX 9



## Notes sur le bilan

## Capitaux Propres

## Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 1 216 496,00 euros décomposé en 76 031 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	76 031	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	76 031	16,00

## Provisions

## Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change		4 109			4 109
Pensions et obligations similaires	58 074	23 073			81 147
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>58 074</b>	<b>27 182</b>			<b>85 256</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		23 073			
Financières		4 109			
Exceptionnelles					

**RM CONSULTANTS ASSOCIÉS**  
Société de Commissaires aux Comptes  
S.A.S. au capital de 550.000 Euros  
19, Rue Paul Henri Spaak  
B.P. 105  
26904 VALENCE CEDEX 9



## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 65 191 103 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 997 513	2 997 513		
- à plus de 1 an à l'origine	44 206 050	35 097 106	8 801 705	307 239
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	26 204			26 204
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	402 613	402 613		
Dettes fiscales et sociales	14 154 769	14 154 769		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 120 110	1 120 110		
Autres dettes (**)	2 283 845	2 283 845		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>65 191 103</b>	<b>56 055 955</b>	<b>8 801 705</b>	<b>333 442</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	23 987 431			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 157 311			
(**) Dont envers les associés	2 103 548			

**RM CONSULTANTS ASSOCIÉS**  
Société de Commissaires aux Comptes  
S.A.S. au capital de 550.000 Euros  
19, Rue Paul Henri Spaak  
B.P. 105  
26904 VALENCE CEDEX 9



## Notes sur le bilan

## Charges à payer

	Montant
Fourisseurs-factures non parvenues	120 686
Int. courus/emp. etab.c.	21 664
Interets sur interissement 2002/200	407
Associés interets courus	66 238
Dettes prov./charges a payer	121 044
Temps disponible a payer	15 463
Interissement a payer	239 145
Organismes sociaux ch./conges payes	55 124
Charges sociales s/temps dispo.	7 042
Autre charge a payer forfait social	47 829
Taxe apprentissage a payer	9 674
Formation prof. a payer	17 312
Agefiph a payer	3 868
Taxe vehicules ste a payer	2 240
Effort construction a payer	6 081
Cet a payer	1 704 620
Taxe sur les salaires a payer	13 862
Clients - avoirs a etablr	106
<b>Total</b>	<b>2 452 404</b>

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Assurance payee d avance	1 733		
Prestations d avance	2 849		
Telecommunications d avance	5 815		
Maintenance d avance	27 694		
Entretien d avance	659		
Taxes drire d avance	150		
Documentation const. d avance	5 594		
Credit bail immobilier d avance	43 484		
Voyages et deplacement avance	3 850		
Materiel informatique avance	113		
Transport sur achat avance	10		
<b>Total</b>	<b>91 952</b>		

RM CONSULTANTS ASSOCIÉS

Société de Commissaires aux Comptes  
S.A.S. au capital de 550.000 Euros  
19, Rue Paul Henri Spaak  
B.P. 105  
26904 VALENCE CEDEX 9

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 11 540 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

##### Commissaire aux comptes Suppléant

Honoraire de certification des comptes : 10 660 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

##### Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	266	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	884 106	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	21 849 039	
Amortissements des immobilisations	1 175	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 013 608
Produits des cessions d'éléments d'actif		18 425 229
<b>TOTAL</b>	<b>22 734 586</b>	<b>19 438 837</b>

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

La société SAS EXIMIUM est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS EXIMIUM, 9 Place Jules Nadi 26100 ROMANS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Les économies d'impôts liées aux déficits des filiales faisant partie du périmètre d'intégration fiscale ont été comptabilisées chez la société mère : la SAS EXIMIUM.

**RM CONSULTANTS ASSOCIÉS**  
 Société de Commissaires aux Comptes  
 S.A.S. au capital de 550.000 Euros  
 19, Rue Paul Henri Spaak  
 B.P. 105  
 26904 VALENCE CEDEX 9



## Faits caractéristiques

### Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Cet exercice social a exceptionnellement une durée de 18 mois, il commence le 1er juillet 2015 pour se terminer le 31/12/2016.

### Autres éléments significatifs

La société EXIMIUM, seule associée de la société AVSIS, a procédé à la dissolution sans liquidation de la société AVSIS en date du 15 novembre 2016.

Il est précisé que, par application des dispositions de l'article 1844-5, alinéa 3 du code civil, cette dissolution entraîne la transmission universelle du patrimoine de la société AVSIS à la société EXIMIUM, associé unique, sans qu'il y ait lieu à liquidation.

La dissolution de la société avant le 31/12/2016 entraîne la sortie d'AVSIS sur l'exercice 2015/2016 du groupe intégré dont EXIMIUM est la société tête de groupe.

#### Eléments concernant la Trésorerie :

La valorisation du portefeuille des valeurs mobilières de placement détenues au 30/06/2016 s'élève à 10 089 559,38 € par rapport à un prix d'acquisition de 8 684 386,45 €, soit une plus-value latente au 30/06/2016 de 1 405 173 €.

La valorisation de portefeuille des fonds communs de placement détenus au 30/06/2016 s'élève à 140 002,17 € par rapport à un prix d'acquisition de 110 145,31 €, soit une plus-value latente au 30/06/2016 de 29 856,86 €.

La valorisation du portefeuille des obligations détenues au 30/06/2016 s'élève à 9 776 857,86 € par rapport à un prix d'acquisition de 9 928 317,83 €, soit une plus-value latente au 30/06/2016 de 123 803,54 € et une moins-value donnant lieu à provision pour dépréciation pour un montant de 275 263,51 €.

La valorisation du portefeuille des actions liées à l'activité boursière détenues au 30/06/2016 s'élève à 56 027 737,92 € par rapport à un prix d'acquisition de 47 717 600,69 €, soit une plus-value latente au 30/06/2016 de 8 839 532,62 € et une moins-value donnant lieu à provision pour dépréciation pour un montant de 529 395,39 €.

Un contrat de capitalisation souscrit auprès d'ALLIANZ enregistre une perte latente de 75 557,34 € qui a été provisionné.

Le contrat de capitalisation souscrit auprès de Lombard pour 7 800 000 € a été racheté au cours de l'exercice 2015/2016 avec un gain.

Il y a également un portefeuille d'actions en prêt auprès de la Société Générale et un auprès de la BECM depuis cet exercice en garantie d'une avance de trésorerie consentie respectivement par la Société Générale et la BECM pour un montant équivalent à la moitié de ce portefeuille en garantie.

Ces actions en prêt sont décomposées pour la Société Générale au 30/06/2016 :

- d'actions relevant de l'activité boursière s'élevant au 30/06/2016 à 10 894 709,70 €, soit une plus-value latente au 30/06/2016 de 283 936,24 € et une moins-value latente donnant lieu à provision pour dépréciation pour un montant de 816 179,73 €,

- d'actions relevant des titres de participation s'élevant au 30/06/2016 à 21 143 506,87 €, soit une plus-value latente au 30/06/2016 de 9 868 043,94 € et une moins-value latente donnant lieu à provision pour dépréciation pour un montant de 556 646,59 €,

Ces actions en prêt sont décomposées pour la BECM au 30/06/2016 :

- d'actions relevant de l'activité boursière s'élevant au 30/06/2016 à 9 001 000 €, soit une plus-value latente au 30/06/2016 de 691 105,40 € et une moins-value latente donnant lieu à provision pour dépréciation pour un montant de 398 619,15 €,

- d'actions relevant des titres de participation s'élevant au 30/06/2016 à 12 551 110,56 €, soit une plus-value latente au 30/06/2016 de 3 427 828,65 € et une moins-value latente donnant lieu à provision pour dépréciation pour un montant de 781 988,94 €.

### RM CONSULTANTS ASSOCIÉS

Société de Commissaires aux Comptes

S.A.S. au capital de 550.000 Euros

19, Rue Paul Henri Spaak

B.P. 105

26904 VALENCE CEDEX 9



## Autres informations

## Engagements financiers

## Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<b>CAUTION BANCAIRE AU PROFIT DE LA SCI MICHEL BAULE AUPRES DE LA BANQUE DE L'ECON</b>	960 000
<b>CAUTION BANCAIRE AU PROFIT DE L'EURL ESPACE EXIMIUM AUPRES DE LA SOCIETE GENER</b>	2 775 000
<b>CAUTION BANCAIRE AU PROFIT DE L'EURL ESPACE EXIMIUM AUPRES DE LA BECM</b>	2 775 000
Avals et cautions	6 510 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	1 979 272
<b>ENGAGEMENTS SUR LES MARCHES FINANCIERS : S.R.D.</b>	88 567 354
<b>PROMESSE D'HYPOTHEQUE DE L'IMMEUBLE PLACE JULES NADI AU PROFIT DE BECM</b>	1 500 000
<b>HYPOTHEQUE DE L'IMMEUBLE PLACE JULES NADI AU PROFIT DE LA BRA</b>	2 000 000
<b>NANTISSEMENT DE COMPTES DE TITRES FINANCIERS</b>	9 440 324
Autres engagements donnés	101 507 678
<b>Total</b>	<b>109 996 950</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

## RM CONSULTANTS ASSOCIÉS

Société de Commissaires aux Comptes  
S.A.S. au capital de 550.000 Euros  
19, Rue Paul Henri Spaak  
B.P. 105  
26904 VALENCE CEDEX 9



## Autres informations

## Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avais et cautions	
Autres engagements reçus	
<b>Total</b>	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

## Crédit-Bail



**RM CONSULTANTS ASSOCIÉS**  
 Société de Commissaires aux Comptes  
 S.A.S. au capital de 550.000 Euros  
 19, Rue Paul Henri Spaak  
 B.P. 105  
 26904 VALENCE CEDEX 9

## Autres informations

	Terrains	Constructio	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	270 000	1 730 000			2 000 000
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice					
Amortissements					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice		258 274			258 274
Redevances payées		258 274			258 274
A un an au plus		179 934			179 934
A plus d'un an et cinq ans au plus		719 735			719 735
A plus de cinq ans		1 079 603			1 079 603
Redevances restant à payer		1 979 271			1 979 271
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans		1			1
Valeur résiduelle		1			1
Montant pris en charge dans l'exercice		214 790			214 790

## Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 169 248 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 81 147 euros
- 100 % en départ volontaire
- taux de charges sociales : 40%
- taux d'actualisation brut de 1,31%, turn over faible.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

## Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

**RM CONSULTANTS ASSOCIÉS**  
Société de Commissaires aux Comptes  
S.A.S. au capital de 550.000 Euros  
19, Rue Paul Henri Spaak  
B.P. 105  
26904 VALENCE CEDEX 9

