

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 27/05/2022 sous le numéro de dépôt B2022/005080

# COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

## SAS EXIMIUM

9 Place Jules Nadi

26100 ROMANS

Tél. 04.82.30.00.00

Fax.

APE : 6420Z-

Siret : 37855561900063



**ROBIN CONSEIL**

Société d'Expertise Comptable  
inscrite au tableau de l'ordre de la région Rhône-Alpes

**POUR COPIE  
CERTIFIÉE CONFORME**

14 CHEMIN DES MEANNES 26540 MOURS ST EUSEBE

Tél. 04.75.02.72.88

Fax. 04.75.02.29.97

Courriel. cabrobin@cabinet-jean-robin.fr



## Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
<b>ACTIF</b>				
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	11 500		11 500	11 500
Fonds commercial	130 000		130 000	130 000
Autres immobilisations incorporelles	1 073 725	999 061	74 664	57 101
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	288 837	58 489	230 348	76 389
Constructions	12 115 115	2 400 245	9 714 870	10 066 366
Installations techniques, matériel et outilla	149 500	134 033	15 467	359 919
Autres immobilisations corporelles	2 705 055	1 418 433	1 286 622	1 119 037
Immob. en cours / Avances & acomptes	714 792		714 792	742 648
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	199 743 782	44 724 400	155 019 381	152 877 193
Autres titres immobilisés	7 053 640	243 219	6 810 421	11 296 081
Prêts	53 248 222	3 323 498	49 924 723	53 190 982
Autres immobilisations financières	235 395		235 395	376 791
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>277 469 562</b>	<b>53 301 377</b>	<b>224 168 184</b>	<b>230 304 006</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	220 686	40 623	180 062	784 000
Fournisseurs débiteurs				416
Personnel	392		392	392
Etat, Impôts sur les bénéfices	1 669 461		1 669 461	315 067
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	34 489		34 489	38 471
Autres créances	74 296 717	4 243 613	70 053 104	76 067 888
<b>Divers</b>				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement	92 500 262	5 542 708	86 957 554	34 698 496
Disponibilités	24 011 476		24 011 476	17 213 995
Charges constatées d'avance	108 830		108 830	125 518
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>192 842 312</b>	<b>9 826 945</b>	<b>183 015 368</b>	<b>129 244 244</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations	44 207		44 207	61 445
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>44 207</b>		<b>44 207</b>	<b>61 445</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>470 356 080</b>	<b>63 128 322</b>	<b>407 227 759</b>	<b>359 609 695</b>

## Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
<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
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	121 650	121 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	211 045 628	197 436 115
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>26 723 673</b>	<b>13 609 513</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	7 936	5 889
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>273 809 871</b>	<b>247 084 151</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	252 155	239 570
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>252 155</b>	<b>239 570</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	7 500 000	7 500 000
<b>Emprunts</b>	<b>89 494 604</b>	<b>102 658 862</b>
<b>Découverts et concours bancaires</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	89 494 604	102 658 862
Emprunts et dettes financières diverses	49 038	49 038
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	31 207 610	9 624
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	227 263	273 574
<b>Personnel</b>	<b>449 509</b>	<b>408 788</b>
<b>Organismes sociaux</b>	<b>220 417</b>	<b>223 205</b>
<b>Etat, Impôts sur les bénéficiaires</b>	<b>2 976 427</b>	
<b>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</b>	<b>43 659</b>	<b>48 738</b>
<b>Etat, Obligations cautionnées</b>		
<b>Autres dettes fiscales et sociales</b>	<b>67 543</b>	<b>96 046</b>
Dettes fiscales et sociales	3 757 555	776 778
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	729 878	1 010 817
Autres dettes	611	7 281
Produits constatés d'avance	199 174	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>133 165 732</b>	<b>112 285 974</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>407 227 759</b>	<b>359 609 695</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises	5 479	0,37	13 747	0,68	-8 268	-60,14
Production vendue	1 474 367	99,63	2 000 349	99,32	-525 982	-26,29
<b>Total</b>	<b>1 479 846</b>	<b>100,00</b>	<b>2 014 095</b>	<b>100,00</b>	<b>-534 250</b>	<b>-26,53</b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>						
Achats de marchandises	2 048	0,14	9 725	0,48	-7 676	-78,94
Achats de matières premières	3 950	0,27	4 426	0,22	-476	-10,76
Autres services	3 525	0,24	4 283	0,21	-758	-17,70
<b>Total</b>	<b>9 523</b>	<b>0,64</b>	<b>18 434</b>	<b>0,92</b>	<b>-8 911</b>	<b>-48,34</b>
<b>MARGE GLOBALE</b>	<b>1 470 323</b>	<b>99,36</b>	<b>1 995 662</b>	<b>99,08</b>	<b>-525 339</b>	<b>-26,32</b>
<b>AUTRES PRODUITS</b>						
Subventions d'exploitation	8 000	0,54	2 667	0,13	5 333	200,00
Autres produits	4 808 422	324,93	937 757	46,56	3 870 665	412,76
<b>Total</b>	<b>4 816 422</b>	<b>325,47</b>	<b>940 424</b>	<b>46,69</b>	<b>3 875 998</b>	<b>412,15</b>
<b>CHARGES</b>						
Charges externes	2 540 769	171,69	4 332 497	215,11	-1 791 728	-41,36
Impôts, taxes et versements assimilés	221 001	14,93	222 347	11,04	-1 347	-0,61
Salaires et Traitements	1 451 095	98,06	1 611 971	80,03	-160 876	-9,98
Charges sociales	655 424	44,29	733 913	36,44	-78 490	-10,69
Amortissements et provisions	742 637	50,18	6 008 585	298,33	-5 265 948	-87,64
Autres charges	6 113	0,41	27 590	1,37	-21 478	-77,85
<b>Total</b>	<b>5 617 037</b>	<b>379,57</b>	<b>12 936 903</b>	<b>642,32</b>	<b>-7 319 866</b>	<b>-56,58</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>669 708</b>	<b>45,26</b>	<b>-10 000 818</b>	<b>-496,54</b>	<b>10 670 526</b>	<b>-106,70</b>
Produits financiers	49 878 139	NS	94 388 888	NS	-44 510 750	-47,16
Charges financières	45 476 909	NS	71 188 059	NS	-25 711 150	-36,12
<b>Résultat financier</b>	<b>4 401 230</b>	<b>297,41</b>	<b>23 200 830</b>	<b>NS</b>	<b>-18 799 600</b>	<b>-81,03</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>5 070 938</b>	<b>342,67</b>	<b>13 200 012</b>	<b>655,38</b>	<b>-8 129 074</b>	<b>-61,58</b>
Produits exceptionnels	45 141 591	NS	29 265 358	NS	15 876 233	54,25
Charges exceptionnelles	21 069 627	NS	28 991 070	NS	-7 921 443	-27,32
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>24 071 964</b>	<b>NS</b>	<b>274 288</b>	<b>13,62</b>	<b>23 797 676</b>	<b>NS</b>
Participation des salariés	212 247	14,34	179 854	8,93	32 394	18,01
Impôts sur les bénéfices	2 206 982	149,14	-315 067	-15,64	2 522 049	-800,48
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>26 723 673</b>	<b>NS</b>	<b>13 609 513</b>	<b>675,71</b>	<b>13 114 159</b>	<b>96,36</b>



**COMPTES ANNUELS**

**2021**

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

**Annexe**



**ROBIN CONSEIL**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS EXIMIUM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 407 227 759 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 26 723 673 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant les règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 et n°2016-07 du 4 novembre 2016, 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.

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- \* Terrains et aménagements : 50 ans
- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 15 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 15 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 25 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 8 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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Titres de participations

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

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

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

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

### Primes de remboursement des obligations

Les primes de remboursement sont réparties de manière linéaire sur la durée de l'emprunt.

### 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.

## Règles et méthodes comptables

### 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 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 règlementaires.

### Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font pour partie d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

## 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	130 000			130 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 029 057	56 360	192	1 085 225
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 159 057</b>	<b>56 360</b>	<b>192</b>	<b>1 215 225</b>
- Terrains	288 837			288 837
- Constructions sur sol propre	12 028 896			12 028 896
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	86 219			86 219
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	959 690		810 190	149 500
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 393 914	258 614		1 652 529
- Matériel de transport	274 595		66 004	208 592
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	764 204	82 889	3 158	843 934
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	742 648	13 870	41 726	714 792
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>16 539 003</b>	<b>355 374</b>	<b>921 077</b>	<b>15 973 299</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	189 328 103	30 870 617	20 454 938	199 743 782
- Autres titres immobilisés	11 503 354	186 954	4 636 668	7 053 640
- Prêts et autres immobilisations financières	58 794 233	3 296 553	8 607 170	53 483 616
<b>Immobilisations financières</b>	<b>259 625 690</b>	<b>34 354 124</b>	<b>33 698 777</b>	<b>260 281 037</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>277 323 750</b>	<b>34 765 858</b>	<b>34 620 046</b>	<b>277 469 562</b>

## 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	56 360	355 374	34 354 124	34 765 858
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>56 360</b>	<b>355 374</b>	<b>34 354 124</b>	<b>34 765 858</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste		41 726		41 726
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	192	879 352	33 698 777	34 578 320
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>192</b>	<b>921 077</b>	<b>33 698 777</b>	<b>34 620 046</b>

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	130 000
<b>Total</b>	<b>130 000</b>

## Immobilisations corporelles

## Notes sur le bilan

	Capitaux Propres	Quote-part du capital détenu en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
B. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)			
- Autres filiales françaises			
- Autres filiales étrangères			
- Autres participations françaises			
- Autres participations étrangères			

## 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	960 455	38 797	192	999 061
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>960 455</b>	<b>38 797</b>	<b>192</b>	<b>999 061</b>
- Terrains	50 032	8 457		58 489
- Constructions sur sol propre	2 003 456	344 062		2 347 518
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	45 293	7 433		52 726
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	599 772	211 827	677 565	134 033
- Installations générales, agencements aménagements divers	512 273	97 497		609 770
- Matériel de transport	258 933	15 612	66 004	208 542
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	542 470	60 810	3 159	600 120
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>4 012 229</b>	<b>745 698</b>	<b>746 727</b>	<b>4 011 199</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 972 684</b>	<b>784 495</b>	<b>746 919</b>	<b>5 010 260</b>

## Notes sur le bilan

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
<b>Ventilation des dotations</b>			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		745 698	745 698
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
<b>Dotations de l'exercice</b>		<b>745 698</b>	<b>745 698</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés	192	746 727	746 919
Eléments mis hors service			
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>192</b>	<b>746 727</b>	<b>746 727</b>

Motifs de reprises exceptionnelles d'amortissement :

Liste des immobilisations amorties sur la durée d'utilisation :

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 129 814 191 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	53 248 222	1 000 000	52 248 222
Autres	235 395	145 004	90 391
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	220 686	220 686	
Autres	76 001 059	76 001 059	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	108 830	108 830	
<b>Total</b>	<b>129 814 191</b>	<b>77 475 579</b>	<b>52 338 612</b>
Prêts accordés en cours d'exercice	3 151 549		
Prêts récupérés en cours d'exercice	8 320 274		

## Produits à recevoir

	Montant
Interets courus s/titres immobilise	570 289
Clients - factures a etabli	7 025
Cred. debit. div. prod. a rec	667
Interets courus a recevoir	3 197
<b>Total</b>	<b>581 178</b>

## 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	162 417		162 417	
Immobilisations financières	41 884 644	17 848 836	11 442 363	48 291 117
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	10 548 410	5 624 725	6 346 190	9 826 945
<b>Total</b>	<b>52 595 470</b>	<b>23 473 562</b>	<b>17 950 970</b>	<b>58 118 062</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation		82 018	4 796 985	
Financières		23 391 544	13 153 985	
Exceptionnelles				

## Dépréciation des créances

	Montant
PROVISION DEPRECIATION C/C FILIALE LA DISPENSA	728 894
PROVISION DEPRECIATION C/C FILIALE HUWER HOLDING	3 420 699
PROVISION DEPRECIATION C/C FILIALE SELFCAIR INTERNATIONAL	11 679
PROVISION DEPRECIATION C/C FILIALE QUANT	24 618
PROVISION DEPRECIATION C/C FILIALE INTERNET	57 724
PROVISION DEPRECIATION CREANCES DOUTEUSES	40 623
<b>TOTAL</b>	<b>4 284 237</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 5 542 708 euros.

Les dépréciations sur les valeurs boursières correspondent à la différence entre le cours moyen de bourse d'Euronext de décembre 2021 et la valeur d'achat. Le calcul est fait par la société.

## 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 réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	5 889	2 047		7 936
Prêts d'installation				
Autres provisions				
<b>Total</b>	<b>5 889</b>	<b>2 047</b>		<b>7 936</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		2 047		

## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	239 570	12 585			252 155
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>239 570</b>	<b>12 585</b>			<b>252 155</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		12 585			
Financières					
Exceptionnelles					

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 133 165 732 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 (*)	7 500 000		7 500 000	
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	89 494 604	49 702 293	39 475 070	317 241
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	49 038			49 038
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	227 263	227 263		
Dettes fiscales et sociales	3 757 555	3 757 555		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	729 878	729 878		
Autres dettes (**)	31 208 221	31 208 221		
Produits constatés d'avance	199 174	199 174		
<b>Total</b>	<b>133 165 732</b>	<b>85 824 383</b>	<b>46 975 070</b>	<b>366 279</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	47 659 273			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	60 825 920			
(**) Dont envers les associés	31 207 610			

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

	Montant
Fournisseurs-factures non parvenues	122 570
Int. courus/emp. etab.c.	302 158
Associés intérêts courus	112
Dettes prov./charges à payer	210 131
Temps disponible à payer	20 847
Intéressement à payer	212 247
Organismes sociaux ch./conges payés	92 037
Charges sociales s/temps dispo.	9 131
Taxe apprentissage à payer	799
Formation prof. à payer	2 174
Cet à payer	33 856
Taxe sur les salaires à payer	5 522
<b>Total</b>	<b>1 011 584</b>

## Autres informations

## Primes de remboursement d'emprunts

Un emprunt obligataire d'un montant de 7 500 000 € a été contracté le 18/03/2020, dont la prime d'émission s'élève à 75 000 €. La date de remboursement de l'emprunt est prévue le 25/07/2024

L'amortissement des primes de remboursement de l'emprunt obligataire est calculé sur la durée de l'emprunt.

Le montant de l'amortissement de la prime d'émission pour 2021 s'élève à 17 238,66 €.

## Comptes de régularisation

## Notes sur le bilan

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Assurance payee d avance	14 239		
Prestations d avance	1 601		
Telecommunications d avance	3 457		
Maintenance d avance	19 515		
Cotisations d avance	685		
Documentation const. d avance	22 772		
Credit bail immobilier d avance	43 484		
Voyages et deplacement avance	2 208		
Eau d avance	25		
Charges locatives d avance	845		
<b>Total</b>	<b>108 830</b>		

## Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	199 174		
<b>Total</b>	<b>199 174</b>		

## 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 : 52 860 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

## Charges et Produits exceptionnels

## Résultat exceptionnel

## Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	60	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 018	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	20 921 041	
Amortissements des immobilisations	136 461	
Amortissements dérogatoires	2 047	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		12 260
Produits des cessions d'éléments d'actif		45 129 331
<b>TOTAL</b>	<b>21 069 627</b>	<b>45 141 591</b>

## Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2009, la société SAS EXIMIUM est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS EXIMIUM. Elle agit en qualité de tête de groupe.

## Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

	Montant
Report en arrière des déficits 2020 selon la LFR 2021	-1 669 461
Crédit Impôt Mécénat 2021	-3 300
Impôt société 2021	3 805 501
Contribution sociale 2021	74 242
<b>TOTAL</b>	<b>2 206 982</b>

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 17 personnes dont 1 apprenti.

### Engagements financiers

### Engagements donnés



## EXIMIUM

Société par actions simplifiée au capital de 1 216 496 euros  
Siège social : 9 place Jules Nadi, 26100 ROMANS SUR ISERE  
378 555 619 RCS ROMANS SUR ISERE

### ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 AVRIL 2022

#### Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

#### DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 26.723.672 euros en totalité au compte « autres réserves ».

Compte tenu de cette affectation :

- Le compte « autres réserves » s'élève à 237.769.300 euros,
- Les capitaux propres sont de 273.809.871 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

#### Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 avril 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme  
Le Président  
François BAULÉ





**AUDIT DAUPHINE**

12 Avenue des Langories  
26000 Valence  
SARL au capital de 8.000 €  
325 919 385 RCS ROMANS

Commissaire aux Comptes  
Membre de la compagnie  
régionale Dauphiné Savoie



**RM CONSULTANTS ASSOCIES**

36 Rue Jean Jullien-Davin  
26904 Valence  
SAS au capital de 340.000 €  
352 224 687 RCS ROMANS

Commissaire aux Comptes  
Membre de la compagnie  
régionale de Dauphiné Savoie

**EXIMIUM**

Société par actions simplifiée  
Au capital de 1 216 496 €  
378 555 619 RCS ROMANS

9 Place Jules Nadi  
26100 ROMANS SUR ISERE

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2021

## **EXIMIUM**

Société par actions simplifiée  
Au capital de 1 216 496 €  
378 555 619 RCS ROMANS

9 Place Jules Nadi  
26100 ROMANS SUR ISERE

### **RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Assemblée Générale de la société EXIMIUM,

#### **I. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EXIMIUM, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### **II. Fondement de l'opinion**

##### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### **III. Justification des appréciations**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

- Les titres de participations, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2021 s'établit à 155 019 381 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans les notes « Titres de participations » des « Règles et méthodes comptables » et « Dépréciation des actifs » des « Notes sur le bilan » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues.

- La société constitue des dépréciations d'actifs selon les modalités décrites dans les notes « Créances » des « Règles et méthodes comptables », « Dépréciation des créances » et « Dépréciation des valeurs mobilières de placement » des « Notes sur le bilan » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société EXIMIUM, décrite dans les notes « Créances » des « Règles et méthodes comptables », « Dépréciation des créances » et « Dépréciation des valeurs mobilières de placement » des « Notes sur le bilan » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.



**ABOOLUCE**  
RM Consultants

**EXIMIUM S.A.S.**  
*Rapport sur les comptes annuels*  
Exercice clos le 31 décembre 2021

#### **IV. Vérifications spécifiques**

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

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

#### **VI. Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Valence, le 25 avril 2022  
Les commissaires aux comptes

**Audit Dauphiné**



**Jean-Luc Rey**  
Associé

**RM Consultants Associés**



**Jean-Luc Herrmann**  
Associé

## Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
<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	11 500
Fonds commercial	130 000		130 000	130 000
Autres immobilisations incorporelles	1 073 725	999 061	74 664	57 101
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	288 837	58 489	230 348	76 389
Constructions	12 115 115	2 400 245	9 714 870	10 066 366
Installations techniques, matériel et outilla	149 500	134 033	15 467	359 919
Autres immobilisations corporelles	2 705 055	1 418 433	1 286 622	1 119 037
Immob. en cours / Avances & acomptes	714 792		714 792	742 648
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	199 743 782	44 724 400	155 019 381	152 877 193
Autres titres immobilisés	7 053 640	243 219	6 810 421	11 296 081
Prêts	53 248 222	3 323 498	49 924 723	53 190 982
Autres immobilisations financières	235 395		235 395	376 791
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>277 469 562</b>	<b>53 301 377</b>	<b>224 168 184</b>	<b>230 304 006</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	220 686	40 623	180 062	784 000
Fournisseurs débiteurs				416
Personnel	392		392	392
Etat, Impôts sur les bénéfices	1 669 461		1 669 461	315 067
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	34 489		34 489	38 471
Autres créances	74 296 717	4 243 613	70 053 104	76 067 888
<b>Divers</b>				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement	92 500 262	5 542 708	86 957 554	34 698 496
Disponibilités	24 011 476		24 011 476	17 213 995
Charges constatées d'avance	108 830		108 830	125 518
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>192 842 312</b>	<b>9 826 945</b>	<b>183 015 368</b>	<b>129 244 244</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations	44 207		44 207	61 445
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>44 207</b>		<b>44 207</b>	<b>61 445</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>470 356 080</b>	<b>63 128 322</b>	<b>407 227 759</b>	<b>359 609 695</b>



## Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
<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	211 045 628	197 436 115
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	26 723 673	13 609 513
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	7 936	5 889
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>273 809 871</b>	<b>247 084 151</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	252 155	239 570
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>252 155</b>	<b>239 570</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	7 500 000	7 500 000
<b>Emprunts</b>	<b>89 494 604</b>	<b>102 658 862</b>
<b>Découverts et concours bancaires</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	89 494 604	102 658 862
Emprunts et dettes financières diverses	49 038	49 038
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	31 207 610	9 624
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	227 263	273 574
<b>Personnel</b>	<b>449 509</b>	<b>408 788</b>
<b>Organismes sociaux</b>	<b>220 417</b>	<b>223 205</b>
<b>Etat, Impôts sur les bénéfices</b>	<b>2 976 427</b>	
<b>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</b>	<b>43 659</b>	<b>48 738</b>
<b>Etat, Obligations cautionnées</b>		
<b>Autres dettes fiscales et sociales</b>	<b>67 543</b>	<b>96 046</b>
Dettes fiscales et sociales	3 757 555	776 778
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	729 878	1 010 817
Autres dettes	611	7 281
Produits constatés d'avance	199 174	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>133 165 732</b>	<b>112 285 974</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>407 227 759</b>	<b>359 609 695</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises	5 479	0,37	13 747	0,68	-8 268	-60,14
Production vendue	1 474 367	99,63	2 000 349	99,32	-525 982	-26,29
<b>Total</b>	<b>1 479 846</b>	<b>100,00</b>	<b>2 014 095</b>	<b>100,00</b>	<b>-534 250</b>	<b>-26,53</b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>						
Achats de marchandises	2 048	0,14	9 725	0,48	-7 676	-78,94
Achats de matières premières	3 950	0,27	4 426	0,22	-476	-10,76
Autres services	3 525	0,24	4 283	0,21	-758	-17,70
<b>Total</b>	<b>9 523</b>	<b>0,64</b>	<b>18 434</b>	<b>0,92</b>	<b>-8 911</b>	<b>-48,34</b>
<b>MARGE GLOBALE</b>	<b>1 470 323</b>	<b>99,36</b>	<b>1 995 662</b>	<b>99,08</b>	<b>-525 339</b>	<b>-26,32</b>
<b>AUTRES PRODUITS</b>						
Subventions d'exploitation	8 000	0,54	2 667	0,13	5 333	200,00
Autres produits	4 808 422	324,93	937 757	46,56	3 870 665	412,76
<b>Total</b>	<b>4 816 422</b>	<b>325,47</b>	<b>940 424</b>	<b>46,69</b>	<b>3 875 998</b>	<b>412,15</b>
<b>CHARGES</b>						
Charges externes	2 540 769	171,69	4 332 497	215,11	-1 791 728	-41,36
Impôts, taxes et versements assimilés	221 001	14,93	222 347	11,04	-1 347	-0,61
Salaires et Traitements	1 451 095	98,06	1 611 971	80,03	-160 876	-9,98
Charges sociales	655 424	44,29	733 913	36,44	-78 490	-10,69
Amortissements et provisions	742 637	50,18	6 008 585	298,33	-5 265 948	-87,64
Autres charges	6 113	0,41	27 590	1,37	-21 478	-77,85
<b>Total</b>	<b>5 617 037</b>	<b>379,57</b>	<b>12 936 903</b>	<b>642,32</b>	<b>-7 319 866</b>	<b>-56,58</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>669 708</b>	<b>45,26</b>	<b>-10 000 818</b>	<b>-496,54</b>	<b>10 670 526</b>	<b>-106,70</b>
Produits financiers	49 878 139	NS	94 388 888	NS	-44 510 750	-47,16
Charges financières	45 476 909	NS	71 188 059	NS	-25 711 150	-36,12
<b>Résultat financier</b>	<b>4 401 230</b>	<b>297,41</b>	<b>23 200 830</b>	<b>NS</b>	<b>-18 799 600</b>	<b>-81,03</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>5 070 938</b>	<b>342,67</b>	<b>13 200 012</b>	<b>655,38</b>	<b>-8 129 074</b>	<b>-61,58</b>
Produits exceptionnels	45 141 591	NS	29 265 358	NS	15 876 233	54,25
Charges exceptionnelles	21 069 627	NS	28 991 070	NS	-7 921 443	-27,32
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>24 071 964</b>	<b>NS</b>	<b>274 288</b>	<b>13,62</b>	<b>23 797 676</b>	<b>NS</b>
Participation des salariés	212 247	14,34	179 854	8,93	32 394	18,01
Impôts sur les bénéfices	2 206 982	149,14	-315 067	-15,64	2 522 049	-800,48
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>26 723 673</b>	<b>NS</b>	<b>13 609 513</b>	<b>675,71</b>	<b>13 114 159</b>	<b>96,36</b>



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS EXIMIUM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 407 227 759 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 26 723 673 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2020-09 du 04 décembre 2020 modifiant les règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 et n°2016-07 du 4 novembre 2016, 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.



## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- \* Terrains et aménagements : 15 à 25 ans
- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 15 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 15 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 6 à 25 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 8 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.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Titres de participations

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

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

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

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

## Règles et méthodes comptables

### Primes de remboursement des obligations

Les primes de remboursement sont réparties de manière linéaire sur la durée de l'emprunt.

### 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 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.

Les engagements correspondants font pour partie d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

#### Evènements post-clôture

La survenance de la guerre en Ukraine au mois de février 2022 a contribué à rendre l'environnement économique incertain dans une période déjà perturbée par les conséquences de la crise sanitaire qui se prolonge et dans un contexte inflationniste.

Ces évènements post-clôture n'ont pas de conséquences sur les états financiers arrêtés au 31 décembre 2021.

Il n'est pas possible d'estimer aujourd'hui les effets des évènements en cours sur l'activité de la société en 2022.

#### Impact Covid

La politique de diversification de nos investissements, tant en terme de classe d'actif que de domaine d'activité des participations détenues, a permis à la Société de traverser la crise sanitaire avec une grande résilience. Ni cette crise sanitaire, ni la guerre en Ukraine, ne remettent en cause la poursuite d'exploitation.

## 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	130 000			130 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 029 057	56 360	192	1 085 225
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 159 057</b>	<b>56 360</b>	<b>192</b>	<b>1 215 225</b>
- Terrains	288 837			288 837
- Constructions sur sol propre	12 028 896			12 028 896
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	86 219			86 219
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	959 690		810 190	149 500
- Installations générales, agencements aménagement divers	1 393 914	258 614		1 652 529
- Matériel de transport	274 595		66 004	208 592
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	764 204	82 889	3 158	843 934
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	742 648	13 870	41 726	714 792
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>16 539 003</b>	<b>355 374</b>	<b>921 077</b>	<b>15 973 299</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	189 328 103	30 870 617	20 454 938	199 743 782
- Autres titres immobilisés	11 503 354	186 954	4 636 668	7 053 640
- Prêts et autres immobilisations financières	58 794 233	3 296 553	8 607 170	53 483 616
<b>Immobilisations financières</b>	<b>259 625 690</b>	<b>34 354 124</b>	<b>33 698 777</b>	<b>260 281 037</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>277 323 750</b>	<b>34 765 858</b>	<b>34 620 046</b>	<b>277 469 562</b>

## 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	56 360	355 374	34 354 124	34 765 858
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>56 360</b>	<b>355 374</b>	<b>34 354 124</b>	<b>34 765 858</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste		41 726		41 726
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	192	576 194	33 698 777	34 275 162
Scissions				
Mises hors service		303 158		303 158
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>192</b>	<b>921 077</b>	<b>33 698 777</b>	<b>34 620 046</b>

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	130 000
<b>Total</b>	<b>130 000</b>

## Immobilisations corporelles



## Notes sur le bilan

## Composants

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
Appartement Place Bellecour - LYON	798 000	20 à 50 ans	Linéaire
<b>TOTAL</b>	<b>11 454 024</b>		

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Pour information, lorsque la société établit également des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (Art.841-6 du PCG). Cette information est fournie en page suivante, néanmoins toutes les filiales détenues à plus de 10% apparaissent dans le présent tableau, celui-ci ne fait apparaître que les pourcentages de détention. En effet, les autres éléments tels que les capitaux propres et résultats n'ont pas à être fournis compte tenu de la législation précitée.



## 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)			
SAS PARATRONIC HOLDING 26100 ROMANS-SUR-ISERE		60	
SELFCAIR INTERNATIONAL 1180 BRUXELLES		53	
SAS HUWER HOLDING 26100 ROMANS SUR ISERE		100	
SCI L'ECANCIERE 26100 ROMANS-SUR-ISERE		100	
EURL FISH CONNECTION 26540 MOURS-SAINT-EUSEBE		100	
SARL LA DISPENSA 26100 ROMANS SUR ISERE		100	
QUANT L-8030 STRASSEN		100	
SAS HYDROVIDE 49430 LEZIGNE		100	
SAS NEXTIS HOLDING 26100 ROMANS-SUR-ISERE		76	
SAS HYDROVIDEO 49430 DURTAL		100	
SAS EX VINEA 26100 ROMANS-SUR-ISERE		100	
SASU OSE HOLDING 26100 ROMANS-SUR-ISERE		68	
SCI MICHEL BAULE 26100 ROMANS		100	
SASU IPROBAT 26100 ROMANS SUR ISERE		100	
SAS HUWER PARTS DISTRIBUTION CENTER 62620 RUITZ		100	
SA HUWER ASSAINISSEMENT 62620 BARLIN		100	
EXIMIUM USA INC 19801 DELAWARE		80	
CRUSADER L-8030 STRASSEN		100	
SELFCAIR UK PETERBOROUGH		95	
SAS FINANCIERE PIPO 26100 ROMANS-SUR-ISERE		91	
SAS MTS HOLDING 26100 ROMANS-SUR-ISERE		88	
EURL HUWER SERVICES 26100 ROMANS SUR ISERE		100	
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
SAS INTERNET 26100 ROMANS-SUR-ISERE		33	
SAS MAELO CONDRIEU 01170 GEX		10	
CLUB HOLNEST - SPV AW 69002 LYON		16	
SAS MAELO MOIRANS 01170 GEX		14	
SWORD GROUP SE L-8399 WINDHOF		16	
SAS AMECA HOLDING 26100 ROMANS-SUR-ISERE		43	
SAS EXIMIUM ASIA 26100 ROMANS-SUR-ISERE		45	
SAS IPM FRANCE 26100 ROMANS-SUR-ISERE		33	
SAS CHUBERB 42660 JONZIEUX		25	
HIPAY GROUP 75012 PARIS		26	
SAS FRENCH TOUCH FISHING 75010 PARIS 10ÈME		14	
SAS PTL HOLDING 01120 DAGNEUX		35	
SARL BUSINESS INVEST 26100 ROMANS SUR ISERE		15	
SAS LE PACTE CONSTRUCTIONS 26000 VALENCE		35	
SAS WATTALPS 38000 GRENOBLE		21	
GEA 38240 MEYLAN		27	
SAS CLUB HOLNEST - SPV OBT 69002 LYON		20	
SAS MAELO GERLAND 01170 GEX		14	



## Notes sur le bilan

	Capitaux Propres	Quote-part du capital détenu en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>B. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)</b>			
- Autres filiales françaises			
- Autres filiales étrangères			
- Autres participations françaises			
- Autres participations étrangères			

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
(détenues à + 50 %)					
(détenues entre 10 et 50 % )					

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	61 585 301	22 845 942	71 499 138	2 766 009	
- Participations (détenues entre 10 et 50 % )	100 198 332	97 969 316	4 491 724		10 074 88140
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises	31 449 910	28 367 374	35 720	7 284 155	827 561
- Autres participations étrangère					



## 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	960 455	38 797	192	999 061
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>960 455</b>	<b>38 797</b>	<b>192</b>	<b>999 061</b>
- Terrains	50 032	8 457		58 489
- Constructions sur sol propre	2 003 456	344 062		2 347 518
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	45 293	7 433		52 726
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	599 772	211 827	677 565	134 033
- Installations générales, agencements aménagements divers	512 273	97 497		609 770
- Matériel de transport	258 933	15 612	66 004	208 542
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	542 470	60 810	3 159	600 120
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>4 012 229</b>	<b>745 698</b>	<b>746 727</b>	<b>4 011 199</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 972 684</b>	<b>784 495</b>	<b>746 919</b>	<b>5 010 260</b>

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
<b>Ventilation des dotations</b>			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		745 698	745 698
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
<b>Dotations de l'exercice</b>		<b>745 698</b>	<b>745 698</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés	192	746 727	746 919
Eléments mis hors service			
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>192</b>	<b>746 727</b>	<b>746 727</b>

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 129 814 191 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	53 248 222	1 000 000	52 248 222
Autres	235 395	145 004	90 391
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	220 686	220 686	
Autres	76 001 059	76 001 059	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	108 830	108 830	
<b>Total</b>	<b>129 814 191</b>	<b>77 475 579</b>	<b>52 338 612</b>
Prêts accordés en cours d'exercice	3 151 549		
Prêts récupérés en cours d'exercice	8 320 274		

Produits à recevoir

	Montant
Interets courus s/titres immobilise	570 289
Clients - factures a etablr	7 025
Cred. debit. div. prod. a rec	667
Interets courus a recevoir	3 197
<b>Total</b>	<b>581 178</b>

## 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	162 417		162 417	
Immobilisations financières	41 884 644	17 848 836	11 442 363	48 291 117
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	10 548 410	5 624 725	6 346 190	9 826 945
<b>Total</b>	<b>52 595 470</b>	<b>23 473 562</b>	<b>17 950 970</b>	<b>58 118 062</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation		82 018	4 796 985	
Financières		23 391 544	13 153 985	
Exceptionnelles				

## Dépréciation des créances

	Montant
PROVISION DEPRECIATION C/C FILIALE LA DISPENSA	728 894
PROVISION DEPRECIATION C/C FILIALE HUWER HOLDING	3 420 699
PROVISION DEPRECIATION C/C FILIALE SELFCAIR INTERNATIONAL	11 679
PROVISION DEPRECIATION C/C FILIALE QUANT	24 618
PROVISION DEPRECIATION C/C FILIALE INTERNET	57 724
PROVISION DEPRECIATION CREANCES DOUTEUSES	40 623
<b>TOTAL</b>	<b>4 284 237</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 5 542 708 euros.

Les dépréciations sur les valeurs boursières correspondent à la différence entre le cours moyen de bourse d'Euronext de décembre 2021 et la valeur d'achat. Le calcul est fait par la société.

## 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 réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	5 889	2 047		7 936
Prêts d'installation				
Autres provisions				
<b>Total</b>	<b>5 889</b>	<b>2 047</b>		<b>7 936</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		2 047		

## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	239 570	12 585			252 155
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>239 570</b>	<b>12 585</b>			<b>252 155</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		12 585			
Financières					
Exceptionnelles					



## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 133 165 732 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 (*)			7 500 000	
Autres emprunts obligataires (*)	7 500 000		7 500 000	
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	89 494 604	49 702 293	39 475 070	317 241
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	49 038			49 038
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	227 263	227 263		
Dettes fiscales et sociales	3 757 555	3 757 555		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	729 878	729 878		
Autres dettes (**)	31 208 221	31 208 221		
Produits constatés d'avance	199 174	199 174		
<b>Total</b>	<b>133 165 732</b>	<b>85 824 383</b>	<b>46 975 070</b>	<b>366 279</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	47 659 273			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	60 825 920			
(**) Dont envers les associés	31 207 610			



## Notes sur le bilan

## Charges à payer

	Montant
Fournisseurs-factures non parvenues	122 570
Int. courus/emp. etab.c.	302 158
Associés intérêts courus	112
Dettes prov./charges à payer	210 131
Temps disponible à payer	20 847
Intéressement à payer	212 247
Organismes sociaux ch./conges payés	92 037
Charges sociales s/temps dispo.	9 131
Taxe apprentissage à payer	799
Formation prof. à payer	2 174
Cet à payer	33 856
Taxe sur les salaires à payer	5 522
<b>Total</b>	<b>1 011 584</b>

## Autres informations

## Primes de remboursement d'emprunts

Un emprunt obligataire d'un montant de 7 500 000 € a été contracté le 18/03/2020, dont la prime d'émission s'élève à 75 000 €. La date de remboursement de l'emprunt est prévue le 25/07/2024

L'amortissement des primes de remboursement de l'emprunt obligataire est calculé sur la durée de l'emprunt.

Le montant de l'amortissement de la prime d'émission pour 2021 s'élève à 17 238,66 €.

## Comptes de régularisation



## Notes sur le bilan

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Assurance payee d avance	14 239		
Prestations d avance	1 601		
Telecommunications d avance	3 457		
Maintenance d avance	19 515		
Cotisations d avance	685		
Documentation const. d avance	22 772		
Credit bail immobilier d avance	43 484		
Voyages et deplacement avance	2 208		
Eau d avance	25		
Charges locatives d avance	845		
<b>Total</b>	<b>108 830</b>		

## Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	199 174		
<b>Total</b>	<b>199 174</b>		

## 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 : 52 860 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

## Charges et Produits exceptionnels

## Résultat exceptionnel

## Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	60	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 018	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	20 921 041	
Amortissements des immobilisations	136 461	
Amortissements dérogatoires	2 047	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		12 260
Produits des cessions d'éléments d'actif		45 129 331
<b>TOTAL</b>	<b>21 069 627</b>	<b>45 141 591</b>

## Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2009, la société SAS EXIMIUM est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS EXIMIUM. Elle agit en qualité de tête de groupe.

## Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

	Montant
Report en arrière des déficits 2020 selon la LFR 2021	-1 669 461
Crédit Impôt Mécénat 2021	-3 300
Impôt société 2021	3 805 501
Contribution sociale 2021	74 242
<b>TOTAL</b>	<b>2 206 982</b>



## Autres informations

## Effectif

Effectif moyen du personnel : 17 personnes dont 1 apprenti.

## Engagements financiers

## Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<b>Caution bancaire au profit de l'Eurl Espace Eximium auprès de la Société Générale</b>	1 618 750
<b>Caution bancaire au profit de l'Eurl Espace Eximium auprès de la Banque de l'Economie</b>	1 679 587
<b>Caution bancaire au profit de la Sci Michel Baulé auprès de la Banque Populaire</b>	800 000
<b>Caution solidaire dans le cadre d'emprunts au profit de la Sarl Cap Liouquet auprès du LCL</b>	3 411 717
<b>Caution solidaire au profit de la Sci Michel Baulé auprès de la Banque Rhône Alpes</b>	1 366 009
<b>Caution solidaire au profit de la Sci Faisanderie 27 auprès de HSBC</b>	4 000 000
<b>Caution solidaire au profit de la Sas Financière Pipo auprès de la Société Générale</b>	600 000
<b>Caution solidaire au profit de la Sas 24 Mogador auprès de la Caisse d'Epargne</b>	9 543 750
Avals et cautions	23 019 814
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	1 079 603
<b>Engagements sur les marchés : S.R.D.</b>	<b>53 623 252</b>
<b>Hypothèque de l'immeuble Place Jules Nadi à Romans au profit de la BRA</b>	<b>1 583 899</b>
<b>Hypothèque de l'immeuble 35 Bellecour à Lyon au profit de la Banque Populaire</b>	<b>138 605</b>
<b>Privilège de preteur de deniers sur immeuble 35 Bellecour à Lyon au profit de la Banque Pop</b>	<b>581 017</b>
<b>Engagement de reprise du contrat de crédit-bail par la Société Eximium sous la condition suspensive de la défaillance de la Sci Gms Sud</b>	<b>3 284 155</b>
Autres engagements donnés	59 210 929
<b>Total</b>	<b>83 310 346</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



## Autres informations

## Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<b>Garantie du fonds national de garantie auprès de BPI France pour 80%</b>	16 000
<b>Garantie du fonds national de garantie auprès de BPI France pour 60%</b>	252 000
<b>Garantie du fonds national de garantie auprès de BPI France pour 30%</b>	
Autres engagements reçus	268 000
<b>Total</b>	<b>268 000</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

## Crédit-Bail

## 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					
<b>Amortissements</b>					
Cumul exercices antérieurs		929 686			929 686
Exercice		179 934			179 934
Redevances payées		1 109 620			1 109 620
A un an au plus		179 934			179 934
A plus d'un an et cinq ans au plus		764 718			764 718
A plus de cinq ans		134 950			134 950
Redevances restant à payer		1 079 602			1 079 602
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		179 934			179 934

## Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 252 155 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 252 155 euros
- 100% en départ volontaire
- taux de charges sociales : 40%
- taux d'actualisation brut de 0,98%, turn over faible.

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