

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROMANS - 2602 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 27/08/2024 - B2024/010301 - 1990 B 00353 - 378 555 619 - EXIMIUM

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

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Copie certifiée conforme,
Le Président
Monsieur François BAULE



Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
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	1 120 223	1 077 746	42 478	66 009
Immobilisations corporelles				
Terrains	381 595	75 403	306 191	314 649
Constructions	13 321 645	3 170 960	10 150 685	10 554 388
Installations techniques, matériel et outilla	150 212	144 739	5 474	10 546
Autres immobilisations corporelles	2 778 351	1 685 486	1 092 865	1 140 770
Immob. en cours / Avances & acomptes	716 155		716 155	714 075
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	220 034 597	56 785 430	163 249 167	158 718 611
Autres titres immobilisés	11 136 809	500 643	10 636 167	9 869 498
Prêts	43 500 903	4 509 249	38 991 654	46 369 488
Autres immobilisations financières	1 761 227		1 761 227	360 399
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	295 043 219	67 949 655	227 093 564	228 259 932
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	872 305	406 819	465 486	185 033
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	118		118	118
Etat, Impôts sur les bénéfices	386 369		386 369	3 216 660
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	46 953		46 953	30 910
Autres créances	118 701 279	1 256 438	117 444 841	95 750 991
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement	80 421 632	4 527 075	75 894 557	84 213 583
Disponibilités	4 640 991		4 640 991	6 391 196
Charges constatées d'avance	132 215		132 215	130 096
TOTAL ACTIF CIRCULANT	205 201 862	6 190 332	199 011 530	189 918 587
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations	9 729		9 729	26 968
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION	9 729		9 729	26 968
TOTAL ACTIF	500 254 810	74 139 987	426 114 823	418 205 486

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
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	237 808 999	237 769 301
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	32 495 186	18 639 698
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	28 495	17 183
TOTAL CAPITAUX PROPRES	306 365 314	292 458 816
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	236 615	222 234
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	236 615	222 234
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	7 500 000	7 500 000
Emprunts	96 887 314	104 891 065
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	96 887 314	104 891 065
Emprunts et dettes financières diverses	12 564 807	49 038
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	581 361	11 401 942
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	319 434	328 346
Personnel	443 536	407 423
Organismes sociaux	238 448	235 613
Etat, Impôts sur les bénéficiaires		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	11 148	37 260
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	34 467	79 605
Dettes fiscales et sociales	727 598	759 901
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	848 795	510 478
Autres dettes	374	455
Produits constatés d'avance	83 210	83 210
TOTAL DETTES	119 512 895	125 524 436
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	426 114 823	418 205 486

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	-666	-0,04	7 847	0,49	-8 513	-108,49
Production vendue	1 684 915	100,04	1 601 005	99,51	83 910	5,24
Total	1 684 249	100,00	1 608 852	100,00	75 397	4,69
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	1 311	0,08	4 389	0,27	-3 077	-70,12
Achats de matières premières	3 621	0,22	3 938	0,24	-316	-8,03
Autres services	144	0,01	3 171	0,20	-3 027	-95,46
Total	5 077	0,30	11 497	0,71	-6 420	-55,84
MARGE GLOBALE	1 679 172	99,70	1 597 355	99,29	81 817	5,12
AUTRES PRODUITS						
Subventions d'exploitation	8 333	0,49	9 000	0,56	-667	-7,41
Autres produits	7 922 622	470,39	293 469	18,24	7 629 154	NS
Total	7 930 956	470,89	302 469	18,80	7 628 487	NS
CHARGES						
Charges externes	5 335 988	316,82	3 413 807	212,19	1 922 181	56,31
Impôts, taxes et versements assimilés	242 950	14,42	276 393	17,18	-33 442	-12,10
Salaires et Traitements	1 577 161	93,64	1 528 341	95,00	48 820	3,19
Charges sociales	696 980	41,38	692 786	43,06	4 194	0,61
Amortissements et provisions	1 040 996	61,81	5 597 025	347,89	-4 556 029	-81,40
Autres charges	30 215	1,79	1 255	0,08	28 960	NS
Total	8 924 291	529,87	11 509 606	715,39	-2 585 316	-22,46
RESULTAT D'EXPLOITATION	685 838	40,72	-9 609 783	-597,31	10 295 620	-107,14
Produits financiers	95 889 876	NS	77 934 347	NS	17 955 529	23,04
Charges financières	63 811 853	NS	50 717 510	NS	13 094 343	25,82
Résultat financier	32 078 023	NS	27 216 837	NS	4 861 186	17,86
RESULTAT COURANT	32 763 861	NS	17 607 055	NS	15 156 806	86,08
Produits exceptionnels	10 501 131	623,49	3 159 642	196,39	7 341 489	232,35
Charges exceptionnelles	9 875 476	586,34	2 434 478	151,32	7 440 998	305,65
Résultat exceptionnel	625 655	37,15	725 165	45,07	-99 509	-13,72
Participation des salariés	161 834	9,61	175 241	10,89	-13 406	-7,65
Impôts sur les bénéfices	732 496	43,49	-482 719	-30,00	1 215 215	-251,74
RESULTAT DE L'EXERCICE	32 495 186	NS	18 639 698	NS	13 855 488	74,33

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe



ROBIN CONSEIL

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS EXIMIUM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 426 114 823 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 32 495 186 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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 contraire, 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
- * Aménagements des terrains : 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 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 l'objet d'une mention dans la présente annexe.

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

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le tribunal de commerce de Romans sur Isère a prononcé par jugement en date du 2 novembre 2023 l'ouverture d'une procédure de redressement judiciaire à l'encontre de la société HUWER HOLDING, une filiale de la société EXIMIUM.

Au vu des difficultés rencontrées par sa filiale la société HUWER HOLDING, la société mère EXIMIUM lui a consenti le 18/12/2023 un abandon de créances d'un montant de 10 962 745,73 €.

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	1 118 635	13 310	222	1 131 723
Immobilisations incorporelles	1 248 635	13 310	222	1 261 723
- Terrains	381 595			381 595
- Constructions sur sol propre	13 235 426			13 235 426
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	86 219			86 219
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	150 212			150 212
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 661 621	89 152	1 700	1 749 074
- Matériel de transport	208 592		46 900	161 692
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	851 970	19 577	3 962	867 586
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	714 075	2 080		716 155
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	17 289 711	110 809	52 562	17 347 959
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	218 583 673	19 018 412	17 567 487	220 034 597
- Autres titres immobilisés	10 175 716	2 001 953	1 040 860	11 136 809
- Prêts et autres immobilisations financières	51 783 811	29 953 845	36 475 526	45 262 130
Immobilisations financières	280 543 200	50 974 210	55 083 874	276 433 536
ACTIF IMMOBILISE	299 081 546	51 098 330	55 136 657	295 043 219

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	13 310	110 809	50 974 210	51 098 330
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	13 310	110 809	50 974 210	51 098 330
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	222	52 562	55 083 874	55 136 657
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	222	52 562	55 083 874	55 136 657

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	130 000
Total	130 000

Composants

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

Immobilisations financières

Les renseignements des filiales d'EXIMIUM sont regroupés dans 3 tableaux figurant à partir de la page 40 selon les taux de détention : + 50%, de 10 à 50% et -10%.

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	1 041 126	36 841	222	1 077 746
Immobilisations incorporelles	1 041 126	36 841	222	1 077 746
- Terrains	66 946	8 457		75 403
- Constructions sur sol propre	2 707 098	396 270		3 103 368
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	60 159	7 433		67 592
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	139 666	5 073		144 739
- Installations générales, agencements aménagements divers	718 394	112 167	1 700	828 861
- Matériel de transport	208 592		46 900	161 692
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	654 428	44 467	3 962	694 933
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 555 283	573 867	52 562	5 076 588
ACTIF IMMOBILISE	5 596 409	610 708	52 783	6 154 334

Notes sur le bilan

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		573 867	573 867
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	36 841	573 867	610 708
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés	222	52 562	52 783
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice	222	52 562	52 562

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 165 401 370 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	43 500 903		43 500 903
Autres	1 761 227	1 740 837	20 391
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	872 305	385 160	487 144
Autres	119 134 720	119 134 720	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	132 215	132 215	
Total	165 401 370	121 392 932	44 008 438
Prêts accordés en cours d'exercice	28 213 009		
Prêts récupérés en cours d'exercice	36 135 519		

Produits à recevoir

	Montant
Interets courus s/titres immobilise	1 501 953
Clients - factures a etablir	87 480
Etat - produits a recevoir	29 852
Associés-Intérêts à recevoir	6 079 587
Interets courus a recevoir	102
Total	7 698 974

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	65 225 206	20 996 149	24 426 034	61 795 321
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	18 171 204	4 944 704	16 925 576	6 190 332
Total	83 396 410	25 940 853	41 351 610	67 985 653
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		417 629	7 911 302	
Financières		25 523 224	33 440 308	
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

	Montant
PROVISION DEPRECIATION C/C FILIALE LA DISPENSA	612 637
PROVISION DEPRECIATION C/C FILIALE SELFCAIR INTERNATIONAL	11 679
PROVISION DEPRECIATION C/C FILIALE EXIMIUM ASIA	532 093
PROVISION DEPRECIATION C/C FILIALE IPROBAT	100 029
PROVISION DEPRECIATION CREANCES DOUTEUSES	406 819
TOTAL	1 663 257

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 4 527 075 euros.

Les dépréciations sur les valeurs boursières correspondent à la différence entre le cours moyen de bourse d'Euronext de décembre 2023 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	17 183	11 312		28 495
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	17 183	11 312		28 495
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		11 312		

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	222 234	14 381			236 615
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	222 234	14 381			236 615
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		14 381			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 119 512 895 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	96 887 314	92 070 323	1 386 696	3 430 295
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	12 564 807	12 515 769		49 038
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	319 434	319 434		
Dettes fiscales et sociales	727 598	727 598		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	848 795	848 795		
Autres dettes (**)	581 735	581 735		
Produits constatés d'avance	83 210	83 210		
Total	119 512 895	114 646 866	1 386 696	3 479 333
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	191 110 209			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	186 684 604			
(**) Dont envers les associés	581 361			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs-factures non parvenues	149 834
Int. courus/emp. etab.c.	466 790
int.courus s/aut.emprunts	5 560
Associés intérêts courus	503 969
Dettes prov./charges à payer	194 528
Temps disponible à payer	31 099
Compte épargne temps à payer	25 142
Intéressement à payer	161 834
Organismes sociaux ch./conges payés	94 749
Charges sociales s/temps dispo.	14 012
Charges s/compte épargne temps à pa	11 896
Taxe apprentissage à payer	1 332
Formation prof. à payer	3 247
Cet à payer	8 977
Total	1 672 970

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 l'exercice 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	21 142		
Prestations d avance	319		
Telecommunications d avance	4 247		
Maintenance d avance	31 445		
Documentation const. d avance	22 587		
Credit bail immobilier d avance	50 235		
Location mobiliere avance	590		
Voyages et deplacement avance	765		
Eau d avance	26		
Charges locatives d avance	858		
Total	132 215		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	83 210		
Total	83 210		

SAS EXIMIUM

COMPTES 2023 - TITRES DE PARTICIPATION DETENUS PAR LA SAS EXIMIUM A - 10%												
Année	Filiale	Détention	Valeur comptable à fin de période	Pourcentage de détention	Valeur nette des titres	Valeur et autres données comptables significatives	Montants déduits en titre II	Dividendes perçus	Capital	Chiffre d'affaires net	Moins de 10%	C.A.
13/12/2022	SAS PATRIMOINE CONSEIL	Détention à 80 %	124 820 614 €		124 820 614 €			14 807 202 €	22 104 €	842 271 €	153 492 €	108 4 24 €
01/01/2023	SAS PATRIMOINE CONSEIL	Détention à 80 %	1 700 000 €		1 700 000 €		2 324 512 €	443 304 €	1 104 €	- €	84 932 €	314 444 €
28/02/2023	PRODIGE INVESTISSEMENT	Détention 0%				SOUSCRIPTION						
03/11/2023	EPIDONIS TECHNOLOGIES	Détention à 40 %	1 729 000 €		1 729 000 €							
20/03/2024	SAS I.P.H.	Détention à 5 %	88 852 276 €		88 852 276 €	33 720 000 €		4 404 203 €	1 804 100 €	371 000 €	- €	
30/03/2021	MONY SILVER ALPHASTOCK	Détention à 70 %	157 441 414 €		157 441 414 €			12 129 804 €	37 404 107 €	15 247 000 €	- €	
04/02/2017	SAS STEELSTONE	Détention à 71 %	108 800 515 €		88 200 515 €							
12/02/2017	ELAN PERFORMANCE	Détention à 70 %	494 476 004 €		494 476 004 €			414 301 €	8 404 700 €	100 000 €	8 882 000 €	
26/10/2014	OSSE MANAGERS	Détention à 80 %	8 000 €		8 000 €			70 000 €	1 800 €	1 800 €	- €	
14/06/2021	GENEO CAPITAL ENT	Détention à 50 %	4 800 000 000 €		4 800 000 000 €			102 197 000 €	2 800 000 €	800 000 €	- €	
18/03/2021	CLUB HOLIDAY - SPV M&A	Détention 5%	2 100 000 €		2 100 000 €			47 000 €	84 000 €	2 000 €	- €	
04/03/2021	CLUB HOLIDAY - SPV M&A	Détention à 40%	22 274 724 €		15 000 000 €			100 000 €	12 400 €	1 500 €	- €	
08/10/2019	FARMHOUSE 2P	Détention à 10%	1 000 €		1 000 €			1 000 €	- €	140 721 €	100 000 €	
11/10/2021	MANBY DEVELOPMENT	Détention à 20%	100 000 000 €		100 000 000 €							
12/11/2021	MTR MANAGERS	Détention à 800%	1 000 €		1 000 €	12 500 000 €		800 000 €	8 000 €	2 000 €	- €	
04/11/2021	M&A	Détention à 80%	1 000 €		1 000 €							
14/02/2021	NANOFACTURE	Détention à 8000%	1 000 €		1 000 €	1 000 000 000 €						
22/02/2021	CLUB HOLIDAY UNICO France	Détention à 80 %	30 000 000 €		22 000 000 €			11 000 €	842 000 €	200 000 €	10 000 €	
18/06/2021	TRADER	Détention à 80%	100 000 000 €		100 000 000 €			1 000 €	100 000 €	240 000 €	- €	
01/01/2023	AMPLITUDE GURUGAL	10%	1 439 214 214 €		1 439 214 214 €	5 121 000 000 €		400 000 €	80 000 000 €	8 100 000 €	7 000 000 €	
01/01/2023	MOSE	0,7%	729 500 000 €		500 000 000 €	410 000 000 €		10 000 000 €	2 000 000 €	100 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	SCA CONCEPT	0,0%	1 104 420 114 €		100 000 000 €	7 100 000 000 €		400 000 €	10 000 000 €	2 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	QUANUM	0,0%	1 000 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	
01/01/2023	ENCLIS	0,0%	1 100 000 000 €		100 000 000 €	1 000 000 000 €		1 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €		

Filiales EXIMIUM à + 50%

SAS EXIMIUM

COMPTES 201 - TITRES DE PARTICIPATION DETENUS PAR LA SAS EXIMIUM A + 50%

date	Filiale	Date de mise	Pourcentage détenue	Pourcentage en exercice	Valeur nette des titres	Prix et éléments correctifs des éléments engagés (comptes)	Montant inscrit au bilan	Dettes des entreprises	Capital	Capital Préféré (sans droit de vote)	Montant des réserves	C.A.	
30/12/2004	Paris M. BALLE	01/01/2004	100 %	100 %	81 824 004 €	81 824 004 €	81 824 004 €	1 524 €	15 187 543 €	4 331 137 €	1 140 733 €		
30/12/2004	Paris NO 170 CANGUIL	01/01/2004	100 %	100 %	43 872 544 €	43 872 544 €	109 343 79 €	1 524 €	- €	65 351 €	101 126 €		
05/10/2013	EXIMIUM USA	05/10/2013	100 %	100 %	100 000 000 €	100 000 000 €	100 000 000 €	- €	- €	- €	- €		
24/06/2013	SAS PROBAT	01/01/2013	100 %	100 %	2 400 000 000 €	2 400 000 000 €	2 400 000 000 €	2 400 000 €	180 387 €	17 047 €	- €		
23/01/2020	SAS FISH CONNECTION	01/01/2020	100 %	100 %	892 817 89 €	892 817 89 €	254 401 79 €	200 000 €	54 402 €	44 500 €	1 940 510 €		
24/08/2014	SAS LA DISPASA	01/01/2014	100 %	100 %	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	- €	342 225 €	43 852 €	- €		
26/10/2017	SAS INTERNATIONAL JPM	01/01/2017	100 %	100 %	1 670 550 564 €	1 670 550 564 €	201 000 000 €	4 040 500 €	9 054 500 €	478 422 €	112 226 €		
23/09/2019	CHURACH Luxembourg	01/01/2019	100 %	100 %	3 251 174 20 €	3 251 174 20 €	3 251 174 20 €	11 000 000 €	2 185 954 €	8 233 216 €	2 387 225 €		
17/12/2019	SAS QUANT Luxembourg	01/01/2019	100 %	100 %	6 230 811 32 €	6 230 811 32 €	6 230 811 32 €	- €	- €	- €	- €		
17/02/2018	OSI HOLDING	01/01/2018	100 %	100 %	900 000 000 €	900 000 000 €	900 000 000 €	1 282 202 €	331 034 €	188 769 €	38 411 €		
31/12/2018	SAS HAWAII HOLDING	01/01/2018	100 %	100 %	22 188 947 00 €	22 188 947 00 €	22 188 947 00 €	3 500 000 €	1 179 732 €	3 283 234 €	2 792 889 €		
05/06/2020	ILFCAR International	01/01/2020	100 %	100 %	6 746 767 75 €	6 746 767 75 €	6 746 767 75 €	- €	- €	- €	- €		
07/10/2018	PANATHONIC HOLDING	01/01/2018	100 %	100 %	740 000 000 €	740 000 000 €	740 000 000 €	1 240 000 €	1 218 207 €	162 334 €	207 843 €		
29/10/2020	SALVINA	01/01/2020	100 %	100 %	2 000 000 000 €	2 000 000 000 €	2 000 000 000 €	2 000 000 €	25 887 €	401 837 €	25 341 €		
05/01/2020	SEVCAIR UK	01/01/2020	100 %	100 %	112 824 18 €	112 824 18 €	112 824 18 €	2 757 500 €	18 253 €	-111 843 €	14 509 138 €		
04/01/2021	NEXTA HOLDING	01/01/2021	100 %	100 %	4 819 300 00 €	4 819 300 00 €	4 819 300 00 €	4 819 300 €	479 182 €	247 899 €	27 155 €		
01/09/2017	WIB HOLDING	01/01/2017	100 %	100 %	7 815 769 35 €	7 815 769 35 €	7 815 769 35 €	6 000 000 €	2 003 252 €	1 007 311 €	478 618 €		
23/05/2022	ATCHELANE HOLDING	01/01/2022	100 %	100 %	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 000 €	10 000 €	8 416 18 €	102 505 83 €	835 28 €		
23/06/2022	MOVUM	01/01/2022	100 %	100 %	100 000 000 €	100 000 000 €	100 000 000 €	100 000 €	1 207 507 €	-1 834 73 €	- €		
	MONTANT TOTAL				62 878 245 31	62 878 245 31	34 334 803 42	2 042 313 37	11 861 841 50	28 273 896 30	30 538 833 80	1 995 415 19	13 487 824 08

Page 20/22

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 : 62 054 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	22 337	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 701	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	9 824 405	
Amortissements des immobilisations	1 721	
Amortissements dérogatoires	11 312	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		471
Produits des cessions d'éléments d'actif		10 500 660
TOTAL	9 875 476	10 501 131

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
Complément IS 2021 suite à vérification comptabilité	468 200
Crédit Impôt Mécénat 2023	-2 040
Impôt société 2023	2 865 331
Gain impôt société 2023 suite intégration fiscale	-2 598 995
Contribution sociale 2023	
TOTAL	732 496

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 19 personnes dont 1 apprenti.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Caution bancaire au profit de l'Eurl Espace Eximium auprès de la Société Générale	1 248 750
Caution bancaire au profit de l'Eurl Espace Eximium auprès de la Banque de l'Economie	1 309 833
Caution bancaire au profit de la Sci Michel Baulé auprès de la Banque Populaire	800 000
Caution solidaire dans le cadre d'emprunts au profit de la Sarl Cap Liouquet auprès du LCL	2 861 116
Caution solidaire au profit de la Sci Michel Baulé auprès de la Banque Rhône Alpes	645 312
Caution solidaire au profit de la Sas Financière Pipo auprès de la Société Générale	600 000
Caution solidaire au profit de la Sas 24 Mogador auprès de la Caisse d'Epargne	10 818 750
Avals et cautions	18 283 761
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	727 762
Engagements sur les marchés : S.R.D.	58 826 494
Hypothèque de l'immeuble Place Jules Nadi à Romans au profit de la BRA	510 997
Hypothèque de l'immeuble 35 Bellecour à Lyon au profit de la Banque Populaire	54 510
Privilège de preteur de deniers sur immeuble 35 Bellecour à Lyon au profit de la Banque Pop	478 187
Engagement de reprise du contrat de crédit-bail par la Société Eximium sous la condition suspensive de la défaillance de la Sci Gms Sud	2 569 013
Autres engagements donnés	62 439 202
Total	81 450 724
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	
Garantie du fonds national de garantie auprès de BPI France pour 60%	36 000
Autres engagements reçus	36 000
Total	36 000
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					
Amortissements					
Cumul exercices antérieurs		1 338 856			1 338 856
Exercice		205 594			205 594
Redevances payées		1 544 450			1 544 450
A un an au plus		203 628			203 628
A plus d'un an et cinq ans au plus		524 133			524 133
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer		727 761			727 761
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus		1			1
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle		1			1
Montant pris en charge dans l'exercice		202 473			202 473

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 236 994 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 236 615 euros
- 100% en départ volontaire
- taux de charges sociales : 40%
- taux d'actualisation brut de 3,17%, turn over faible.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

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

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 30 AVRIL 2024 ET ADOPTEE PAR CELLE-CI SANS MODIFICATION

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

TROISIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit la somme de 32.495.186,00 euros en totalité au compte « Autres Réserves » dont le montant se trouvera ainsi porté de 237.808.998,68 euros à 270.304.184,68 euros.

Conformément aux dispositions légales (article 243 bis du Code Général des Impôts), il est rappelé que le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents, ainsi que les montants éligibles et non éligibles à l'abattement ont été les suivants :

<i>Exercices</i>	<i>Dividendes</i>	<i>Montant éligible à l'abattement</i>	<i>à</i>	<i>Montant non éligible à l'abattement</i>	<i>éligible à</i>
31.12.2022	18.600.000 €	18.600.000 €		-	€
<i>Assemblée Générale Ordinaire du 30.06.23</i>					
<i>Distribution de réserves</i>					
31.12.2021	-	-		-	
31.12.2020	-	-		-	

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

Copie certifiée conforme,
Le Président
Monsieur François BAULE



Audit Dauphiné

Membre de la Compagnie Régionale
Dauphiné-Savoie
12 avenue des Langories
26000 VALENCE

RM CONSULTANTS ASSOCIES

Membre de la Compagnie Régionale
Dauphiné-Savoie
36 rue Jean Jullien-Davin
26904 VALENCE

EXIMIUM

Société par actions simplifiée

9 Place Jules Nadi
26100 ROMANS SUR ISERE

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

EXIMIUM

Société par actions simplifiée

9 Place Jules Nadi
26100 ROMANS SUR ISERE

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée générale,

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 2023, 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

Evaluation des titres de participation :

Les titres de participations, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à 163 249 167 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 de l'annexe intitulées « Titres de participations » incluses dans les « Règles et méthodes comptables » et « Dépréciation des actifs » incluses dans les « Notes sur le bilan ».

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 examiner le montant de l'actif net des filiales, et, le cas échéant, revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues.

Evaluation des valeurs mobilières de placement :

Les valeurs mobilières de placement, dont le montant net figurant au bilan s'établit à 75 894 557 euros, après comptabilisation d'une dépréciation d'un montant de 4 527 075 euros, ont été évaluées selon les modalités décrites dans la note de l'annexe intitulée « Dépréciation des valeurs mobilières de placement » incluse dans les « Notes sur le bilan ».

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société EXIMIUM sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

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.

Informations données dans le rapport de gestion 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.821-55 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 26 avril 2024

Les commissaires aux comptes

Audit Dauphiné

RM Consultants Associés

Nicolas BRICHE
Associé

Jean-Luc HERRMANN
Associé

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
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	1 120 223	1 077 746	42 478	66 009
Immobilisations corporelles				
Terrains	381 595	75 403	306 191	314 649
Constructions	13 321 645	3 170 960	10 150 685	10 554 388
Installations techniques, matériel et outilla	150 212	144 739	5 474	10 546
Autres immobilisations corporelles	2 778 351	1 685 486	1 092 865	1 140 770
Immob. en cours / Avances & acomptes	716 155		716 155	714 075
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	220 034 597	56 785 430	163 249 167	158 718 611
Autres titres immobilisés	11 136 809	500 643	10 636 167	9 869 498
Prêts	43 500 903	4 509 249	38 991 654	46 369 488
Autres immobilisations financières	1 761 227		1 761 227	360 399
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	295 043 219	67 949 655	227 093 564	228 259 932
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	872 305	406 819	465 486	185 033
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	118		118	118
Etat, Impôts sur les bénéfices	386 369		386 369	3 216 660
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	46 953		46 953	30 910
Autres créances	118 701 279	1 256 438	117 444 841	95 750 991
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement	80 421 632	4 527 075	75 894 557	84 213 583
Disponibilités	4 640 991		4 640 991	6 391 196
Charges constatées d'avance	132 215		132 215	130 096
TOTAL ACTIF CIRCULANT	205 201 862	6 190 332	199 011 530	189 918 587
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations	9 729		9 729	26 968
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION	9 729		9 729	26 968
TOTAL ACTIF	500 254 810	74 139 987	426 114 823	418 205 486

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
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	237 808 999	237 769 301
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	32 495 186	18 639 698
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	28 495	17 183
TOTAL CAPITAUX PROPRES	306 365 314	292 458 816
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	236 615	222 234
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	236 615	222 234
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	7 500 000	7 500 000
Emprunts	96 887 314	104 891 065
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	96 887 314	104 891 065
Emprunts et dettes financières diverses	12 564 807	49 038
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	581 361	11 401 942
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	319 434	328 346
Personnel	443 536	407 423
Organismes sociaux	238 448	235 613
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	11 148	37 260
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	34 467	79 605
Dettes fiscales et sociales	727 598	759 901
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	848 795	510 478
Autres dettes	374	455
Produits constatés d'avance	83 210	83 210
TOTAL DETTES	119 512 895	125 524 436
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	426 114 823	418 205 486

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	-666	-0,04	7 847	0,49	-8 513	-108,49
Production vendue	1 684 915	100,04	1 601 005	99,51	83 910	5,24
Total	1 684 249	100,00	1 608 852	100,00	75 397	4,69
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	1 311	0,08	4 389	0,27	-3 077	-70,12
Achats de matières premières	3 621	0,22	3 938	0,24	-316	-8,03
Autres services	144	0,01	3 171	0,20	-3 027	-95,46
Total	5 077	0,30	11 497	0,71	-6 420	-55,84
MARGE GLOBALE	1 679 172	99,70	1 597 355	99,29	81 817	5,12
AUTRES PRODUITS						
Subventions d'exploitation	8 333	0,49	9 000	0,56	-667	-7,41
Autres produits	7 922 622	470,39	293 469	18,24	7 629 154	NS
Total	7 930 956	470,89	302 469	18,80	7 628 487	NS
CHARGES						
Charges externes	5 335 988	316,82	3 413 807	212,19	1 922 181	56,31
Impôts, taxes et versements assimilés	242 950	14,42	276 393	17,18	-33 442	-12,10
Salaires et Traitements	1 577 161	93,64	1 528 341	95,00	48 820	3,19
Charges sociales	696 980	41,38	692 786	43,06	4 194	0,61
Amortissements et provisions	1 040 996	61,81	5 597 025	347,89	-4 556 029	-81,40
Autres charges	30 215	1,79	1 255	0,08	28 960	NS
Total	8 924 291	529,87	11 509 606	715,39	-2 585 316	-22,46
RESULTAT D'EXPLOITATION	685 838	40,72	-9 609 783	-597,31	10 295 620	-107,14
Produits financiers	95 889 876	NS	77 934 347	NS	17 955 529	23,04
Charges financières	63 811 853	NS	50 717 510	NS	13 094 343	25,82
Résultat financier	32 078 023	NS	27 216 837	NS	4 861 186	17,86
RESULTAT COURANT	32 763 861	NS	17 607 055	NS	15 156 806	86,08
Produits exceptionnels	10 501 131	623,49	3 159 642	196,39	7 341 489	232,35
Charges exceptionnelles	9 875 476	586,34	2 434 478	151,32	7 440 998	305,65
Résultat exceptionnel	625 655	37,15	725 165	45,07	-99 509	-13,72
Participation des salariés	161 834	9,61	175 241	10,89	-13 406	-7,65
Impôts sur les bénéfices	732 496	43,49	-482 719	-30,00	1 215 215	-251,74
RESULTAT DE L'EXERCICE	32 495 186	NS	18 639 698	NS	13 855 488	74,33

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe



ROBIN CONSEIL

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS EXIMIUM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 426 114 823 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 32 495 186 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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 contraire, 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
- * Aménagements des terrains : 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 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 l'objet d'une mention dans la présente annexe.

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

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le tribunal de commerce de Romans sur Isère a prononcé par jugement en date du 2 novembre 2023 l'ouverture d'une procédure de redressement judiciaire à l'encontre de la société HUWER HOLDING, une filiale de la société EXIMIUM.

Au vu des difficultés rencontrées par sa filiale la société HUWER HOLDING, la société mère EXIMIUM lui a consenti le 18/12/2023 un abandon de créances d'un montant de 10 962 745,73 €.

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	1 118 635	13 310	222	1 131 723
Immobilisations incorporelles	1 248 635	13 310	222	1 261 723
- Terrains	381 595			381 595
- Constructions sur sol propre	13 235 426			13 235 426
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	86 219			86 219
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	150 212			150 212
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 661 621	89 152	1 700	1 749 074
- Matériel de transport	208 592		46 900	161 692
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	851 970	19 577	3 962	867 586
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	714 075	2 080		716 155
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	17 289 711	110 809	52 562	17 347 959
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	218 583 673	19 018 412	17 567 487	220 034 597
- Autres titres immobilisés	10 175 716	2 001 953	1 040 860	11 136 809
- Prêts et autres immobilisations financières	51 783 811	29 953 845	36 475 526	45 262 130
Immobilisations financières	280 543 200	50 974 210	55 083 874	276 433 536
ACTIF IMMOBILISE	299 081 546	51 098 330	55 136 657	295 043 219

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	13 310	110 809	50 974 210	51 098 330
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	13 310	110 809	50 974 210	51 098 330
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	222	52 562	55 083 874	55 136 657
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	222	52 562	55 083 874	55 136 657

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	130 000
Total	130 000

Composants

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

Immobilisations financières

Les renseignements des filiales d'EXIMIUM sont regroupés dans 3 tableaux figurant à partir de la page 40 selon les taux de détention : + 50%, de 10 à 50% et -10%.

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	1 041 126	36 841	222	1 077 746
Immobilisations incorporelles	1 041 126	36 841	222	1 077 746
- Terrains	66 946	8 457		75 403
- Constructions sur sol propre	2 707 098	396 270		3 103 368
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	60 159	7 433		67 592
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	139 666	5 073		144 739
- Installations générales, agencements aménagements divers	718 394	112 167	1 700	828 861
- Matériel de transport	208 592		46 900	161 692
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	654 428	44 467	3 962	694 933
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 555 283	573 867	52 562	5 076 588
ACTIF IMMOBILISE	5 596 409	610 708	52 783	6 154 334

Notes sur le bilan

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		573 867	573 867
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	36 841	573 867	610 708
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés	222	52 562	52 783
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice	222	52 562	52 562

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 165 401 370 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	43 500 903		43 500 903
Autres	1 761 227	1 740 837	20 391
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	872 305	385 160	487 144
Autres	119 134 720	119 134 720	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	132 215	132 215	
Total	165 401 370	121 392 932	44 008 438
Prêts accordés en cours d'exercice	28 213 009		
Prêts récupérés en cours d'exercice	36 135 519		

Produits à recevoir

	Montant
Interets courus s/titres immobilise	1 501 953
Clients - factures a etabli	87 480
Etat - produits a recevoir	29 852
Associés-Intérêts à recevoir	6 079 587
Interets courus a recevoir	102
Total	7 698 974

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	65 225 206	20 996 149	24 426 034	61 795 321
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	18 171 204	4 944 704	16 925 576	6 190 332
Total	83 396 410	25 940 853	41 351 610	67 985 653
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		417 629	7 911 302	
Financières		25 523 224	33 440 308	
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

	Montant
PROVISION DEPRECIATION C/C FILIALE LA DISPENSA	612 637
PROVISION DEPRECIATION C/C FILIALE SELFCAIR INTERNATIONAL	11 679
PROVISION DEPRECIATION C/C FILIALE EXIMIUM ASIA	532 093
PROVISION DEPRECIATION C/C FILIALE IPROBAT	100 029
PROVISION DEPRECIATION CREANCES DOUTEUSES	406 819
TOTAL	1 663 257

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 4 527 075 euros.

Les dépréciations sur les valeurs boursières correspondent à la différence entre le cours moyen de bourse d'Euronext de décembre 2023 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	17 183	11 312		28 495
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	17 183	11 312		28 495
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		11 312		

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	222 234	14 381			236 615
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	222 234	14 381			236 615
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		14 381			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 119 512 895 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	96 887 314	92 070 323	1 386 696	3 430 295
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	12 564 807	12 515 769		49 038
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	319 434	319 434		
Dettes fiscales et sociales	727 598	727 598		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	848 795	848 795		
Autres dettes (**)	581 735	581 735		
Produits constatés d'avance	83 210	83 210		
Total	119 512 895	114 646 866	1 386 696	3 479 333
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	191 110 209			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	186 684 604			
(**) Dont envers les associés	581 361			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs-factures non parvenues	149 834
Int. courus/emp. etab.c.	466 790
int.courus s/aut.emprunts	5 560
Associés intérêts courus	503 969
Dettes prov./charges à payer	194 528
Temps disponible à payer	31 099
Compte épargne temps à payer	25 142
Intéressement à payer	161 834
Organismes sociaux ch./conges payés	94 749
Charges sociales s/temps dispo.	14 012
Charges s/compte épargne temps à pa	11 896
Taxe apprentissage à payer	1 332
Formation prof. à payer	3 247
Cet à payer	8 977
Total	1 672 970

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 l'exercice 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	21 142		
Prestations d avance	319		
Telecommunications d avance	4 247		
Maintenance d avance	31 445		
Documentation const. d avance	22 587		
Credit bail immobilier d avance	50 235		
Location mobiliere avance	590		
Voyages et deplacement avance	765		
Eau d avance	26		
Charges locatives d avance	858		
Total	132 215		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	83 210		
Total	83 210		

SAS EXIMIUM

COMPTES 261 - TITRES DE PARTICIPATION DETENUS PAR LA SAS EXIMIUM A + de 50%

date	Filiale	Détention	Valeur comptable brute	Provision fin exercice	Valeur nette des titres	Prêts et avances consentis dont emprunts obligataires consentis	Montant cautions et avais	Dividendes encaissés	Capital	Capitaux Propres hors résultat et capital	Résultat Net	C.A
30/12/2008	Paris SCI M. BAULE	Détention 100 %	93 494,00 €		93 494,00 €	95 023 116,46 €	1 445 311,57 €		1 524 €	12 187 549 €	- 4 291 137 €	1 140 773 €
30/12/2008	Paris SCI L'ECANGIERE	Détention 100 %	45 872,04 €		45 872,04 €	108 543,78 €		61 942 €	1 524 €	- €	60 701 €	101 126 €
06/11/2013	EXIMIUM USA	Détention 0%										
24/06/2019	SAS IPROBAT	Détention 100 %	2 600 000,00 €	2 600 000,00 €	- €	100 028,94 €			66 520 €	- 160 387 €	- 13 047 €	- €
23/01/2020	SARL FISH CONNECTION	Détention 100 %	952 517,89 €	698 116,10 €	254 401,79 €	691 392,07 €			200 000 €	54 402 €	44 956 €	1 940 310 €
01/08/2014	EURL LA DISPENSA	Détention 100 %	10 000,00 €	10 000,00 €	- €	612 637,01 €			10 000 €	- 589 025 €	- 49 602 €	- €
26/10/2017	SAS FINANCIERE PIPO	Détention 90,84 %	3 670 000,00 €		3 670 000,00 €	201 000,00 €	600 000,00 €		4 040 000 €	6 054 508 €	476 825 €	113 724 €
23/09/2015	CRUSADER Luxembourg	Détention 100 %	5 261 171,20 €		5 261 171,20 €	- 50 869,97 €		11 000 000,00 €	2 186 864 €	8 235 416 €	3 187 225 €	
17/12/2018	SA QUANT Luxembourg	Détention 99,99 %	6 299 831,92 €	6 299 831,92 €	- €	25 906,00 €						
											informations non communiquées	
17/07/2018	OSE HOLDING	Détention 67,51 %	900 000,00 €		900 000,00 €				1 362 202 €	701 029 €	188 369 €	56 411 €
31/12/2019	SAS HUWER HOLDING	Détention 100 %	22 166 947,00 €	22 166 947,00 €	- €				3 500 000 €	- 7 179 730 €	1 385 259 €	4 795 986 €
05/06/2020	SELFCAIR International	Détention 53 %	6 746 767,76 €	6 746 767,76 €	- €	11 679,13 €						
											En liquidation judiciaire	
07/10/2019	PARATRONIC HOLDING	Détention 59,52 %	750 000,00 €	750 000,00 €	- €	580 000,00 €			1 260 001 €	- 1 213 337 €	- 199 594 €	207 063 €
25/11/2020	EX VINEA	Détention 100 %	2 000 000,00 €		2 000 000,00 €	11 325 870,00 €			2 000 000 €	- 25 067 €	- 816 637 €	25 381 €
03/01/2020	SELFCAIR UK	Détention 100 %	184 594,10 €		184 594,10 €	478 122,02 €			£157 000	-£ 19 013	-£115 843	£4 569 108
												Plaquette 2022
08/01/2021	NEXTIS HOLDING	Détention 75,83 %	4 869 300,00 €		4 869 300,00 €				6 421 616 €	478 162 €	341 869 €	87 185 €
21/10/2021	MTS HOLDING	Détention 87,70%	7 015 769,30 €		7 015 769,30 €				6 956 635 €	2 083 252 €	1 007 531 €	419 636 €
22/03/2022	AT-CHI-GANE HOLDING	Détention 100 %	10 000,00 €	10 000,00 €	- €	321 980,00 €			10 000 €	- 6 616,19 €	- 109 506,63 €	932,29 €
23/06/2022	NOVEXIM	Détention 100 %	100 000,00 €		100 000,00 €				100 000 €	- 1 307,50 €	-1 958,73 €	- €
	MONTANT TOTAL		63 676 265,21	39 281 662,78	24 394 602,43	109 429 405,44	2 045 311,57	11 061 941,50	28 273 886,00	20 599 833,88	1 095 411,19	13 457 635,58

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 : 62 054 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	22 337	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 701	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	9 824 405	
Amortissements des immobilisations	1 721	
Amortissements dérogatoires	11 312	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		471
Produits des cessions d'éléments d'actif		10 500 660
TOTAL	9 875 476	10 501 131

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
Complément IS 2021 suite à vérification comptabilité	468 200
Crédit Impôt Mécénat 2023	-2 040
Impôt société 2023	2 865 331
Gain impôt société 2023 suite intégration fiscale	-2 598 995
Contribution sociale 2023	
TOTAL	732 496

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 19 personnes dont 1 apprenti.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Caution bancaire au profit de l'Eurl Espace Eximium auprès de la Société Générale	1 248 750
Caution bancaire au profit de l'Eurl Espace Eximium auprès de la Banque de l'Economie	1 309 833
Caution bancaire au profit de la Sci Michel Baulé auprès de la Banque Populaire	800 000
Caution solidaire dans le cadre d'emprunts au profit de la Sarl Cap Liouquet auprès du LCL	2 861 116
Caution solidaire au profit de la Sci Michel Baulé auprès de la Banque Rhône Alpes	645 312
Caution solidaire au profit de la Sas Financière Pipo auprès de la Société Générale	600 000
Caution solidaire au profit de la Sas 24 Mogador auprès de la Caisse d'Epargne	10 818 750
Avals et cautions	18 283 761
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	727 762
Engagements sur les marchés : S.R.D.	58 826 494
Hypothèque de l'immeuble Place Jules Nadi à Romans au profit de la BRA	510 997
Hypothèque de l'immeuble 35 Bellecour à Lyon au profit de la Banque Populaire	54 510
Privilège de preteur de deniers sur immeuble 35 Bellecour à Lyon au profit de la Banque Pop	478 187
Engagement de reprise du contrat de crédit-bail par la Société Eximium sous la condition suspensive de la défaillance de la Sci Gms Sud	2 569 013
Autres engagements donnés	62 439 202
Total	81 450 724
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	
Garantie du fonds national de garantie auprès de BPI France pour 60%	36 000
Autres engagements reçus	36 000
Total	36 000
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					
Amortissements					
Cumul exercices antérieurs		1 338 856			1 338 856
Exercice		205 594			205 594
Redevances payées		1 544 450			1 544 450
A un an au plus		203 628			203 628
A plus d'un an et cinq ans au plus		524 133			524 133
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer		727 761			727 761
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus		1			1
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle		1			1
Montant pris en charge dans l'exercice		202 473			202 473

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 236 994 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 236 615 euros
- 100% en départ volontaire
- taux de charges sociales : 40%
- taux d'actualisation brut de 3,17%, turn over faible.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.