

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 01309

Numéro SIREN : 552 048 811

Nom ou dénomination : RUBIS ENERGIE

Ce dépôt a été enregistré le 14/06/2022 sous le numéro de dépôt 16417

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL  
LE 3<sup>e</sup> Juin 2022

# Comptes annuels

---

Exercice : 01/01/2021 au 31/12/2021

**RUBIS ENERGIE**

**TERRASSE BOIELDIEU TOUR FRANKLIN 92800 PUTEAUX**

**Code Siret : 55204881100285 - APE :4671Z**

# Sommaire

---

Sommaire	1
<b>BILAN</b>	
Bilan actif	3
Bilan passif	4
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	
Compte de résultat (en liste)	5
Compte de résultat (suite)	6
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables	7
Immobilisations	12
Immobilisations financières	13
Amortissements	14
Provisions	15
Stocks	16
Créances et dettes	17
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	18
Charges et produits constatés d'avance	19
Produits à recevoir	20
Charges à payer	21
Ventilation du chiffre d'affaires	22
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	23
Charges exceptionnelles	24
Produits exceptionnels	25
Impôts différés ou latents	26
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	27
Engagements financiers	28
Engagements Hors bilan	33
Composition du capital social	34

Variations des capitaux propres	35
Effectif moyen	36
Tableau des filiales et participations	37

# Bilan

---

## BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	473 803	273 438	200 366	161 681
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	70 626		70 626	101 909
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>544 429</i>	<i>273 438</i>	<i>270 992</i>	<i>263 590</i>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 165 739	631 676	534 062	633 838
Immobilisations en cours				27 310
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>1 165 739</i>	<i>631 676</i>	<i>534 062</i>	<i>661 148</i>
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 508 783 211	11 642 112	2 497 141 099	2 440 150 611
Créances rattachées à des participations				308 280
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	94 805		94 805	72 297
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>2 508 878 016</i>	<i>11 642 112</i>	<i>2 497 235 904</i>	<i>2 440 531 188</i>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 510 588 184</b>	<b>12 547 226</b>	<b>2 498 040 958</b>	<b>2 441 455 926</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	30 826 028	715	30 825 312	17 490 280
<i>Total des stocks</i>	<i>30 826 028</i>	<i>715</i>	<i>30 825 312</i>	<i>17 490 280</i>
<b>Créances (3)</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	528 000		528 000	2 595 154
Clients et comptes rattachés	26 606 933		26 606 933	18 668 205
Autres créances	36 311 337	24 601 683	11 709 654	2 846 764
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>63 446 270</i>	<i>24 601 683</i>	<i>38 844 587</i>	<i>24 110 123</i>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	967 215		967 215	2 071 013
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>967 215</i>		<i>967 215</i>	<i>2 071 013</i>
Charges constatées d'avance	2 291 254		2 291 254	699 030
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>97 530 767</b>	<b>24 602 398</b>	<b>72 928 368</b>	<b>44 370 446</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 608 118 951</b>	<b>37 149 625</b>	<b>2 570 969 326</b>	<b>2 485 826 372</b>

## BILAN PASSIF

	2021	2020
Capital social ou individuel Dont versé : 335 000 000	335 000 000	335 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	315 103 494	315 103 494
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	33 500 000	33 500 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(97 865 304)	(94 045 238)
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>169 705 630</b>	<b>133 529 935</b>
<i>Total situation nette</i>	<i>755 443 820</i>	<i>723 088 190</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	15 493 075	12 143 063
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>770 936 895</b>	<b>735 231 254</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	10 466	
Provisions pour charges	20 315 813	15 365 401
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>20 326 279</b>	<b>15 365 401</b>
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	944 245 074	1 080 569 562
Emprunts et dettes financières divers	802 944 691	627 363 098
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 747 189 765</i>	<i>1 707 932 659</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 741 349	17 205 460
Dettes fiscales et sociales	7 851 212	8 065 853
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>26 592 561</i>	<i>25 271 313</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 828	48 685
Autres dettes	3 697 562	1 852 562
<i>Total dettes diverses</i>	<i>3 747 390</i>	<i>1 901 247</i>
<b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance	2 038 405	124 498
<b>DETTES</b>	<b>1 779 568 121</b>	<b>1 735 229 717</b>
Ecarts de conversion passif	138 031	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 570 969 326</b>	<b>2 485 826 372</b>

# Compte de résultat

---

## COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	122 168 327	682 921	122 851 249	173 694 108
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	114 195 544	2 301 902	116 497 446	101 644 283
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>236 363 871</b>	<b>2 984 823</b>	<b>239 348 695</b>	<b>275 338 391</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			343 622	334 996
Autres produits (1) (11)			26 882	29 914
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)</b>			<b>239 719 198</b>	<b>275 703 301</b>
<b>Charges externes</b>				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			141 219 876	179 628 243
Variation de stock (marchandises)			(5 824 847)	1 595 513
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(7 510 185)	(1 467 131)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			34 128 876	38 324 564
<i>Total charges externes</i>			<i>162 013 719</i>	<i>218 081 189</i>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			<b>78 803 436</b>	<b>67 738 929</b>
<b>Charges de personnel</b>				
Salaires et traitements			4 727 754	5 976 249
Charges sociales (10)			3 427 726	3 781 731
<i>Total charges de personnel</i>			<i>8 155 480</i>	<i>9 757 980</i>
<b>Dotations d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			209 637	163 304
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				715
Dotations aux provisions pour risques et charges			5 262 719	4 783 808
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>5 472 356</i>	<i>4 947 827</i>
<b>Autres charges (12)</b>			<b>52 488</b>	<b>1 388 711</b>
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>254 497 478</b>	<b>301 914 636</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(14 778 280)</b>	<b>(26 211 334)</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (5)			211 779 183	202 794 418
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			6 572	9 817
Reprises sur provisions et transferts de charges				30 000 000
Différences positives de change			4 832 112	655 005
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>216 617 866</b>	<b>233 459 240</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions			11 652 578	
Intérêts et charges assimilées (6)			12 455 651	14 753 734
Différences négatives de change			4 475 882	769 198
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			<b>28 584 111</b>	<b>15 522 932</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>188 033 755</b>	<b>217 936 308</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>			<b>173 255 475</b>	<b>191 724 974</b>

# Annexe

---

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Règlement ANC n°2014-03 modifié relatif au Plan Comptable Général.

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

Les comptes sont établis en euros.

Les comptes ont été arrêtés par le président en date du 28 mars 2022.

### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES et CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles et les logiciels sont évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>Amortissements pour dépréciation</b>	<b>Amortissements fiscalement pratiqués</b>
-----	-----	-----
Logiciels	5 ans L	5 ans L
Marques	5 ans L	5 ans L
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>Amortissements pour dépréciation</b>	<b>Amortissements fiscalement pratiqués</b>
-----	-----	-----
Véhicule de transport	5 ans L	5 ans L
Matériel de bureau	5 ans L	5 ans L
Mobilier	10 ans L	10 ans L
Matériel informatique	5 ans L	5 ans L

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES suite**

### ***PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES***

Les titres de participation sont enregistrés à leur coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire de chaque participation est appréciée par la direction en fonction des critères jugés les plus pertinents au cas particulier de chaque participation : quote-part de situation nette, actif net réévalué, flux de trésorerie futurs actualisés et cours de bourse.

Les frais d'acquisition de titres de participation de l'exercice, inscrits dans le poste "Autres participations", sont fiscalement amortis linéairement sur 5 ans prorata temporis. L'amortissement est constaté au passif du bilan en compte d'amortissement dérogatoire.

### ***STOCKS***

Les stocks de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur brute s'avère être supérieure à la valeur du marché ou à la valeur de réalisation ou en raison de la faible rotation de certains éléments.

### ***PROVISIONS REGLEMENTEES***

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état de provisions et font partie des capitaux propres au bilan. Une provision pour hausse de prix est constituée le cas échéant.

### ***PROVISIONS RISQUES ET CHARGES***

Les provisions sont comptabilisées lorsque :

- l'entreprise est tenue par une obligation juridique ou implicite découlant d'événements passés;
- il est probable qu'une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, sera nécessaire pour éteindre l'obligation;
- et le montant de la provision peut être estimé de manière fiable.

### ***COMPTABILISATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES DES ACTIVITES EN CORSE***

Le chiffre d'affaires relatif aux opérations pour compte de tiers réalisées par la société dans le cadre de ses activités en Corse est comptabilisé sur une base nette, conformément aux pratiques du secteur.

## ***ECART DE CONVERSION ACTIF ET PASSIF***

Les créances et dettes font l'objet d'une estimation à la clôture de chaque exercice d'après le cours des changes à cette date.

Les différences de conversion sont enregistrées dans les comptes d'attente. Lorsque l'écart correspond à une perte latente, le compte "différences de conversion - Actif" est débité par le crédit du compte tiers concerné.

Les pertes latentes entraînent la constitution d'une provision pour risques : "provisions pour pertes de change" par une "dotation aux provisions pour risques et charges financières".

## **AUTRES INFORMATIONS**

### ***CONSOLIDATION***

La société RUBIS ENERGIE est consolidée par intégration globale dans les comptes de la société RUBIS, dont le siège social est situé 46, rue Boissière, 75016 Paris.

Les états financiers consolidés sont disponibles dans les locaux de la Société Mère.

### ***INTEGRATION FISCALE***

Selon la convention d'intégration fiscale avec la Société RUBIS, RUBIS ENERGIE verse à RUBIS, au titre de sa participation au paiement de l'impôt du Groupe, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont elle aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Au titre de cette convention, la contribution de la Société envers RUBIS sous forme de produit d'impôt est inexistante cette année car le résultat fiscal 2021 de RUBIS ENERGIE est négatif.

### ***ENGAGEMENTS DE RETRAITE***

L'évaluation est réalisée selon la méthode rétrospective avec le salaire de fin de carrière et d'après les droits définis par la Convention Collective des Industries du Pétrole. Les paramètres de calcul retenus tiennent compte, pour un âge de départ à la retraite de 65 ans, de la probabilité de présence du salarié dans l'entreprise à l'âge de la retraite, ainsi que de l'actualisation de ses droits.

Le seul engagement en matière de retraite supporté par l'entreprise est constitué par les indemnités de fin de carrière (IFC) du personnel, la législation prévoyant que des indemnités sont versées aux salariés au moment de leur départ en retraite, en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite. Ces indemnités de fin de carrière figurent en engagements hors bilan.

L'évaluation de l'engagement de retraite est réalisée selon la méthode rétrospective avec le salaire de fin de carrière et d'après les droits définis par la Convention Collective des Industries

du Pétrole. Les paramètres de calcul retenus tiennent compte, pour un âge de départ à la retraite de 65 ans, de la probabilité de présence du salarié dans l'entreprise à l'âge de la retraite, ainsi que de l'actualisation de ses droits.

Par application de la modification à la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013 modifiée le 5 novembre 2021, la Société a décidé d'adopter la nouvelle méthode de répartition des droits à prestations de ses régimes à prestations définies en vertu desquels une indemnité n'est due que si le salarié est présent à la date de son départ en retraite, dont le montant dépend de l'ancienneté et est plafonné à un certain nombre d'années de services consécutives. L'impact de ce changement de méthode comptable est une diminution non significative du montant de l'engagement retraite.

### ***CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE***

Pas d'autre changement de méthode que celui précisé ci-dessus sur les engagements de retraites.

### ***HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES***

Les honoraires des commissaires aux comptes sont mentionnés dans l'annexe de la Société consolidante.

### ***REMUNERATIONS ALLOUEES AUX DIRIGEANTS***

Conformément à l'article R 123-198-1° du Code de Commerce, l'information portant sur les rémunérations allouées aux membres des organes d'administration et de direction, ne figure pas dans cette annexe, car elle reviendrait à donner une information financière individualisée.

### ***CERTIFICATS D'ECONOMIE D'ENERGIE***

La société est un acteur obligé du dispositif des certificats d'économies d'énergies (CEE). Le décret n°2017-690 fixe les modalités de répartition des obligations d'économies d'énergies pour la quatrième période du dispositif.

Au titre du modèle "Économies d'énergies", les dispositions suivantes sont appliquées :

- Un passif est comptabilisé pour matérialiser l'obligation liée aux ventes d'énergie sur l'ensemble de la période triennale. Ce passif, comptabilisé en provision pour charges au 31 décembre 2021, est valorisé sur la base du prix des dernières transactions.
- Un stock de CEE est comptabilisé lors de l'acquisition de certificats auprès de vendeurs spécialisés. Le stock est valorisé au coût moyen pondéré.

En fin de période triennale, la société doit justifier de l'accomplissement de ses obligations par la détention d'un volume de CEE équivalent à ses obligations.

La société n'envisage pas de difficultés à couvrir ses obligations d'ici le 30 juin 2022, date limite de restitution pour la période triennale ayant pris fin le 31 décembre 2021.

### ***FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE***

L'exercice a été encore marqué par l'organisation déployée pour répondre aux dispositions de l'urgence sanitaire.

Cependant, l'épidémie de Covid-19 a eu un impact économique modeste sur les activités de la Société.

RUBIS ENERGIE n'a pas fait appel aux dispositifs d'aides mis en place par le Gouvernement en France.

La pandémie Covid-19 n'a pas impacté, de manière significative les chiffres d'affaires et les résultats des filiales de la Société.

19 mars 2021 : Souscription à 1 300 000 actions de 1000 FCFA composant le capital de ERES GABON, Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle immatriculée le 5 mai 2021 au R.C.C.M. de Libreville sous le numéro GA-LBV-01-2021-B17-00015 et dont le siège social est Base Logistique Bolloré, Zone portuaire Owendo, GABON, suivnat état de souscription signé à cette date pour 1 300 000 000 FCFA.

25 juin 2021 : Prise de participation à hauteur de 18.5% dans HYDROGENE DE France, Société Anonyme immatriculée au RCS de Bordeaux sous le numéro 789 595 956 et dont le siège social est 20 rue Jean Jaurès 33310 Lormont, par souscription à l'augmentation de capital réalisée dans le cadre de l'introduction an bourse de HYDROGENE DE France sur le marché réglementé d'Euronext Paris aux conditions suivantes :

Nombre d"actions : 2 530 894 actions

Prix unitaire : 31.05 euros

Valorisation ; 78 584 258.70 €.

22 octobre 2021 : Souscription à l'augmentation du capital social de ERES LIBERIA d'un montant de 2 400 000 USD à hauteur de 2 400 000 USD, soit 24 000 actions de 100 USD.

### ***EVENEMENTS POST-CLOTURE***

Le groupe Rubis ("Groupe") ne réalise aucune opération en Ukraine ni en Russie et ne dispose d'aucun actif sur ce territoire. En outre, il ne s'approvisionne pas auprès de fournisseurs ukrainiens ou russes. A ce jour, le Groupe ne recense aucune exposition directe à ce risque.

En date du 2 mai 2022, la société Rubis Energie a cédé à la société Rubis SCA la totalité de ses 2 530 894 actions Hydrogène de France au prix par action de 31.04 € soit pour un montant total de 78 558 949,76 euros.

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	500 952		70 121
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>500 952</b>		<b>70 121</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
<b>Constructions :</b>			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	333 600		
- Matériel de transport	117 143		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	641 210		73 786
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	27 310		
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>1 119 262</b>		<b>73 786</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 440 458 891		82 632 616
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	72 297		36 274
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>2 440 531 188</b>		<b>82 668 890</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 442 151 403</b>		<b>82 812 797</b>

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 644		544 429	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>26 644</b>		<b>544 429</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements et amgt divers			333 600	
- Matériel de transport			117 143	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			714 996	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	27 310			
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>27 310</b>		<b>1 165 739</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		14 308 296	2 508 783 211	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	13 766		94 805	
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>13 766</b>	<b>14 308 296</b>	<b>2 508 878 016</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>67 720</b>	<b>14 308 296</b>	<b>2 510 588 184</b>	

## IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Eléments	Valeur de début d'exercice	Augmentations			Diminutions			Valeur de fin d'exercice
		Acquisi.	Transferts	Autres	Rembours.	Transferts	Autres	
Titres de participations <sup>(1)</sup>	2 440 150 323	80 570 406		2 062 210			14 000 016	2 508 782 923
Créances rattachées	308 568				308 280			288
Immobilisations financières en cours	60 175	36 273				13 765		82 683
Dépôts et cautionnements	12 122							12 122
<b>TOTAL</b>	<b>2 440 531 188</b>	<b>80 606 679</b>		<b>2 062 210</b>	<b>308 280</b>	<b>13 765</b>	<b>14 000 016</b>	<b>2 508 878 016</b>

(1) Note sur la variation du poste de titres de participation : 82 632 616.24 €

### Acquisition des titres des Sociétés :

- **Acquisition Eres Gabon :** 1 981 837.22 €

Souscription à 1 300 000 actions de 1000 FCFA composant le capital de ERES GABON, Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle immatriculée le 5 mai 2021 au R.C.C.M. de Libreville sous le numéro GA-LBV-01-2021-B17-00015 et dont le siège social est Base Logistique Bolloré, Zone portuaire Owendo, GABON, suivnat état de souscription signé à cette date pour 1 300 000 000 FCFA.

- **Acquisition Hydrogène de France :** 78 584 258.70 €

Prise de participation à hauteur de 18.5% dans HYDROGENE DE France, Société Anonyme immatriculée au RCS de Bordeaux sous le numéro 789 595 956 et dont le siège social est 20 rue Jean Jaurès 33310 Lormont, par souscription à l'augmentation de capital réalisée dans le cadre de l'introduction an bourse de HYDROGENE DE France sur le marché réglementé d'Euronext Paris aux conditions suivantes :

Nombre d'actions : 2 530 894 actions

Prix unitaire : 31.05 euros

Valorisation : 78 584 258.70 €

- **Acquisition Rubis Asphalt South Africa :** 4 310.32 €

### Augmentation de capital :

- **Augmentation capital Eres Liberia :** 2 062 210 €

Souscription à l'augmentation du capital social de ERES LIBERIA d'un montant de 2 400 000 USD à hauteur de 2 400 000 USD, soit 24 000 actions de 100 USD.

### Diminution de capital :

- Diminution participation Rubis Energia Portugal : 14 000 000 €

### Diminution de titres :

- Sagess : 16 €

## AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	237 362	36 075		273 438
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>237 362</b>	<b>36 075</b>		<b>273 438</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	86 273	34 647		120 919
- Matériel de transport	54 881	23 429		78 309
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	316 961	115 487		432 448
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>458 114</b>	<b>173 562</b>		<b>631 676</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>695 477</b>	<b>209 637</b>		<b>905 114</b>

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
<b>Autres immobilisations corporelles</b>							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations	1 385 018						
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 385 018</b>						
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>			<b>1 385 018</b>				<b>1 385 018</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix	2 305 795	1 964 994				4 270 789
Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>	9 837 268	1 385 018				11 222 286
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>12 143 063</b>	<b>3 350 012</b>				<b>15 493 075</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change		10 466				10 466
<i>Sous total provisions pour risques</i>		<i>10 466</i>				<i>10 466</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	15 365 401	5 262 719			312 307	20 315 813
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>15 365 401</b>	<b>5 273 184</b>			<b>312 307</b>	<b>20 326 279</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation		11 642 112				11 642 112
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	715					715
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations	24 601 683					24 601 683
<b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>24 602 398</b>	<b>11 642 112</b>				<b>36 244 511</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>52 110 863</b>	<b>20 265 309</b>			<b>312 307</b>	<b>72 063 865</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 262 719			312 307	
Dont dotations et reprises financières		11 652 578				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		3 350 012				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

## STOCKS

<i>Nature des stocks</i>	<i>Montant</i>
Carburant CCM	3 699 765
Carburant HPT	7 624 174
CEE	19 478 482
Biocarburant	23 607
Dépréciation stock marchandises	(715)
<b>TOTAL</b>	<b>30 825 313</b>

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				308 280
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	94 805	94 805		72 297
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>94 805</i>	<i>94 805</i>		<i>380 577</i>
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	26 606 933	26 606 933		18 668 205
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	343	343		305
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 472	12 472		127
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	768 177	768 177		1 960 952
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	17 477	17 477		
Groupe et associés (2)	10 865 116	10 865 116		756 757
Débiteurs divers	24 647 753	46 070	24 601 683	24 730 306
<i>Total actif circulant</i>	<i>62 918 270</i>	<i>38 316 587</i>	<i>24 601 683</i>	<i>46 116 652</i>
Charges constatées d'avance	2 291 254	2 291 254		699 030
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>65 304 330</b>	<b>40 702 647</b>	<b>24 601 683</b>	<b>47 196 259</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré					
- à un an maximum	11 994 455	11 994 455			11 312 164
- à + de un an	932 250 619	204 552 643	666 974 976	60 723 000	1 069 257 397
Emprunts et dettes financières divers (1)	802 944 691	798 979 576		3 965 115	627 363 098
Fournisseurs et comptes rattachés	18 741 349	18 741 349			17 205 460
Personnel et comptes rattachés	1 500 440	1 500 440			1 423 742
Sécurité sociale et autres organismes soc	1 253 525	1 253 525			1 529 074
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	1 989 380	1 989 380			4 470 948
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	3 107 867	3 107 867			642 088
Dettes sur immobilisations et comptes rat	49 828	49 828			48 685
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	3 697 562	3 697 562			1 852 562
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	2 038 405	2 038 405			124 498
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 779 568 121</b>	<b>1 047 905 030</b>	<b>666 974 976</b>	<b>64 688 115</b>	<b>1 735 229 717</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		500 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		204 552 642			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux assc					

## ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par effets de commerce
	Liées	ayant un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>			
<b>TOTAL Immobilisations</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
<b>Créances</b>			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	13 162 387		
Capital souscrit, appelé et non appelé			
<b>TOTAL Créances</b>	<b>13 162 387</b>		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	695 540 000	92 574 460	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 022 598		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	982		
Autres dettes			
<b>TOTAL Dettes</b>	<b>697 563 580</b>	<b>92 574 460</b>	
its de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
<b>Charges d'exploitation :</b>		
Locations et entretiens de matériels	31 928	48 332
Honoraires et commissions	58 031	14 810
Assurances et CEE	428 966	2 898 067
Transports, déplacements	1 317 695	
Annonces, documentations et divers	454 636	332 975
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>2 291 254</i>	<i>3 294 184</i>
<b>Charges financières :</b>		
<i>Total charges financières</i>		
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>2 291 254</b>	<b>3 294 184</b>
<b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b>	<b>2 291 254</b>	<b>699 030</b>

Nature des produits	2021	2020
<b>Produits d'exploitation :</b>		
Facturations diverses	2 038 405	124 498
<i>Total produits d'exploitation</i>	<i>2 038 405</i>	<i>124 498</i>
<b>Produits financiers :</b>		
<i>Total produits financiers</i>		
<b>Produits exceptionnels :</b>		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>2 038 405</b>	<b>124 498</b>
<b>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</b>	<b>2 038 405</b>	<b>124 498</b>

<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>252 849</b>	<b>574 532</b>
---	----------------	----------------

## PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
<b>Immobilisations financières</b>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés	1 339 896	1 608 700
Autres créances		
<i>Total créances</i>	1 339 896	1 608 700
<b>Disponibilités et divers</b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		91 891
<i>Total disponibilités et divers</i>		91 891
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>1 339 896</b>	<b>1 700 591</b>

## CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 692 949	1 616 506
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 692 949</i>	<i>1 616 506</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 113 304	7 962 426
Dettes fiscales et sociales	5 249 829	2 526 832
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>13 363 133</i>	<i>10 489 258</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 852 562	1 852 562
<i>Total dettes diverses</i>	<i>1 852 562</i>	<i>1 852 562</i>
<b>Autres</b>		
<i>Total autres dettes</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>16 908 644</b>	<b>13 958 326</b>

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2021			2020			Variation %
	France	Export et raisons intracon	Total	France	Export et raisons intracon	Total	
Vente de marchandises	122 168 327	682 921	122 851 249	173 168 916	525 192	173 694 108	-29,27%
Vente de prestations pétrolières							
Produits des activités annexes	114 195 544	2 301 902	116 497 446	99 712 658	2 056 625	101 769 283	14,47%
<b>TOTAL</b>	<b>236 363 871</b>	<b>2 984 823</b>	<b>239 348 695</b>	<b>272 881 574</b>	<b>2 581 817</b>	<b>275 463 391</b>	<b>-13,11%</b>

## VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2021					2020
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	173 255 475		173 255 475	243 857	173 011 618	191 724 974
Résultat exceptionnel	(3 305 988)		(3 305 988)		(3 305 988)	(58 195 039)
Résultat comptable (hors participation)	169 949 487		169 949 487	243 857	169 705 630	133 529 935

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>169 949 487</i>		<i>169 949 487</i>	<i>243 857</i>	<i>169 705 630</i>	<i>133 529 935</i>

Autres						
<i>Total autres</i>						

<b>Total général</b>	<b>169 949 487</b>		<b>169 949 487</b>	<b>243 857</b>	<b>169 705 630</b>	<b>133 529 935</b>
----------------------	--------------------	--	--------------------	----------------	--------------------	--------------------

## CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	53	5 567
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		3 261 482
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 000	
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>5 053</i>	<i>3 267 049</i>
<b>Charges sur exercices antérieurs</b>		
<b>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</b>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		36 526 749
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		<i>36 526 749</i>
<b>Autres charges exceptionnelles</b>		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		10 000
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		<i>10 000</i>
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions</b>	<b>3 350 012</b>	<b>26 716 651</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>3 355 065</b>	<b>66 520 450</b>

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		39 707
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		39 707
<b>Produits sur exercices antérieurs</b>		
<b>Produits des cessions d'éléments d'actif</b>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		6 461 931
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		6 461 931
<b>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat</b>		
<b>Autres produits exceptionnels</b>		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers	49 077	
<i>Total autres produits exceptionnels</i>	49 077	
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		1 823 772
<b>TOTAL</b>	<b>49 077</b>	<b>8 325 410</b>

## VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
<b>Taux d'impôt :</b>							
<b>Décalages certains ou éventuels Provisions réglementées</b>							
• A réintégrer ultérieurement - provision pour hausse des prix		2 305 795		1 964 994		4 270 789	
• A réintégrer éventuellement - provision pour fluctuation des cour							
• Libérées sous condition d'emploi - provision pour investissement							
• Amortissement dérogatoires		9 837 268		1 385 018		11 222 286	
<b>Subventions d'investissement</b>							
<b>Charges non déductibles temporairement</b>							
• A déduire l'année suivante - congés payés (ancien régime) - participations des salariés - autres	104 212		130 213	104 212	130 213		
• A déduire ultérieurement - provision pour retraite - autres							
<b>Produits non taxables temporairement</b>							
- plus values nettes à court terme - plus values de fusion - plus-values à long terme différées							
<b>Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés</b>							
Ecart de conversion passif Ecart de conversion actif							
<b>TOTAL</b>	<b>104 212</b>	<b>12 143 063</b>	<b>130 213</b>	<b>3 454 224</b>	<b>130 213</b>	<b>15 493 075</b>	
<b>Eléments à imputer</b>							
Déficits reportables fiscalement Amortissements différés Moins-values à long terme Autres							
<b>TOTAL</b>							
<b>Eléments de taxation éventuelle</b>							
Plus-values sur éléments d'actif non amort. Réserve spéciale des plus-values à LT Réserve spéciale des profits de construction Autres							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>104 212</b>	<b>12 143 063</b>	<b>130 213</b>	<b>3 454 224</b>	<b>130 213</b>	<b>15 493 075</b>	

## INFORMATION SUR L'APPLICATION DES DISPOSITIONS FISCALES

Impact sur le résultat	Dotations	Reprises	Montant
<b>Provisions réglementées</b>			
Amortissements dérogatoires immobilisations financières	1 385 018		1 385 018
Hausse de prix	1 964 994		1 964 994
<i>Total provisions réglementées</i>	3 350 012		3 350 012
<b>Autres provisions</b>			
<i>Total autres provisions</i>			
Carry Back			
Crédit d'impôt recherche et crédit d'impôt formation			
<b>Impact sur le résultat de l'exercice</b>			

Impact sur les capitaux propres	Dotations	Reprises	Montant
<b>Impact sur les capitaux propres résultant des provisions réglementées</b>			

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

### - *Couvertures de taux d'intérêts sur emprunts :*

- Swap emprunteur au taux fixe de 0,535% sur 6 ans et 6 mois auprès de la banque BRED pour un montant de 10 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 3 août 2015 au 31 janvier 2022.
- Swap emprunteur au taux fixe de 0,476% sur 5 ans et 4,5 mois auprès de la banque CACIB pour un montant de 15 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 5 janvier 2016 au 13 mai 2022.
- Swap emprunteur au taux fixe de 0,2675% sur 5 ans et 6 mois auprès de la banque BNP pour un montant de 50 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 26 juillet 2017 au 1er février 2023.
- Swap emprunteur au taux fixe de 0,3285% sur 4 ans et 7 mois auprès de la banque CACIB pour un montant de 75 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 27 juillet 2017 au 28 février 2022.
- Swap emprunteur au taux fixe de 0,525% sur 6 ans et 8 mois auprès de la banque LCL pour un montant de 75 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 26 juillet 2017 au 27 mars 2024.
- Swap emprunteur au taux fixe de 0,217% sur 4 ans et 7 mois auprès de la banque HSBC pour un montant de 25 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 17 octobre 2017 au 5 mai 2022.
- Swap emprunteur au taux fixe de 0,333% sur 5 ans et 3 mois auprès de la banque CACIB pour un montant de 30 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 18 janvier 2019 au 8 avril 2024.
- Swap emprunteur au taux fixe de 0,1665% sur 3 ans et 6 mois auprès de la banque CIC pour un montant de 20 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 11 janvier 2019 au 11 juillet 2022.
- Swap emprunteur au taux fixe de 0,239% sur 5 ans et 1 mois auprès de la banque HSBC pour un montant de 60 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 3 juin 2019 au 12 juillet 2024.

- Swap emprunteur au taux fixe de 0,119% sur 3 ans et 5 mois auprès de la banque SG pour un montant de 100 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 3 juin 2019 au 7 novembre 2022.

- Swap emprunteur au taux fixe de 0,0678% sur 4 ans et 10,5 mois auprès de la banque ING pour un montant de 80 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 10 mars 2020 au 30 janvier 2025.

- Swap emprunteur au taux fixe de 0,0406% sur 3 ans et 11,5 mois auprès de la banque SG pour un montant de 100 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 10 mars 2020 au 1er mars 2024.

- Swap emprunteur au taux fixe de 0,0525% sur 5 ans auprès de la banque ING pour un montant de 82,5 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 29 janvier 2021 au 22 janvier 2026.

- Swap emprunteur au taux fixe de 0,0575% sur 5 ans auprès de la banque CDN pour un montant de 20 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 6 avril 2021 au 7 avril 2026.

- ***Engagements donnés :***

- Garantie intitulée "Soumission générale partiellement cautionnée" en faveur de VITO Corse à la demande de la Direction Générale des Douanes Recette Régionale de Bastia afin de garantir les activités d'entrepôt agréé de produits énergétiques et de crédit d'enlèvement et de paiement des droits de port d'un montant de 85 mille euros.

- Deux cautions solidaires de FRANGAZ, à hauteur de 2 millions d'euros et 400 mille euros, aux fins de garantir le paiement des sommes dues dans le cadre de lignes de crédit accordées par les banques BNP Paribas et LCL.

- Garantie intitulée "Soumission générale partiellement cautionnée" en faveur de SAPR à la demande de la Direction Générale des Douanes Recette Régionale de Basse Terre afin de garantir les activités d'entrepôt agréé de produits énergétiques et de crédit d'enlèvement et de paiement des droits de port d'un montant de 3 millions d'euros.

- Garantie intitulée "Soumission générale partiellement cautionnée" en faveur de Rubis Antilles Guyane à la demande de la Direction Générale des Douanes Recette Régionale de Basse Terre afin de garantir les activités d'entrepôt agréé de produits énergétiques et de crédit d'enlèvement et de paiement des droits de port d'un montant de 7,5 millions d'euros.

- Garantie intitulée "Soumission générale partiellement cautionnée" en faveur de Rubis Guyane Française à la demande de la Direction Générale des Douanes Recette Régionale de Cayenne afin de garantir les activités d'entrepôt agréé de produits énergétiques et de crédit d'enlèvement et de paiement des droits de port d'un montant de 1,5 millions d'euros.
- Garantie intitulée "Soumission générale partiellement cautionnée" en faveur de Vitogaz France à la demande de la Direction Générale des Douanes Recette Régionale de Montpellier afin de garantir les activités d'entrepôt agréé de produits énergétiques et de crédit d'enlèvement et de paiement des droits de port d'un montant de 1,962 millions d'euros.
- Une garantie intitulée "soumission générale cautionnée" en faveur de SARA à la demande de la Direction Générale des Douanes Recette Régionale de Fort de France afin de garantir les activités d'entrepôt agréé de produits énergétiques et de crédit d'enlèvement et de paiement des droits de port d'un montant de 8,837 millions d'euros.
- Une garantie intitulée "soumission générale cautionnée" en faveur de SRPP à la demande de la Direction Générale des Douanes Recette Régionale de La Réunion afin de garantir les activités d'entrepôt agréé de produits énergétiques et de crédit d'enlèvement et de paiement des droits de port d'un montant de 12,513 millions d'euros.
- Garantie donnée à FSCI Ltd, à hauteur de 2,5 millions de livres sterling, au titre d'achat de produits pétroliers, à la demande de la société Philips 66 Limited.
- Garantie donnée à Vitogas Espana, à hauteur de 750 mille euros, au titre d'achat de Gaz de Pétrole Liquéfiés, à la demande de la société BP Oil Espana SAU.
- Garantie donnée à Rubis Energia Portugal, à hauteur de 5 millions de dollars, au titre d'achat de Gaz de Pétrole Liquéfiés, à la demande de la société EQUINOR ASA.
- Garantie donnée à Rubis Energia Portugal, à hauteur de 5 millions de dollars, au titre d'achat de Gaz de Pétrole Liquéfiés, à la demande de la société ENI TRADE AND BIOFUELS.
- Garantie donnée à Easigas (Pty), à hauteur de ZAR 50 000 000 (cinquante millions de rands), aux fins de garantir le paiement des sommes dûes dans le cadre de lignes de crédit et de caution accordées par la banque H S B C.
- Garantie donnée à Easigas (Pty), à hauteur de ZAR 50 000 000 (cinquante millions de rands), aux fins de garantir le paiement des sommes dûes dans le cadre de lignes de crédit et de caution accordées par la banque BNP Paribas South Africa Branch.

- Garantie donnée à Easigas (Pty), à hauteur de ZAR 110 000 000 (cent dix millions de rands), aux fins de garantir le paiement des sommes dûes dans le cadre de lignes de crédit et de caution accordées par la banque ABSA Bank.
- Garantie donnée à Easigas (Pty) à hauteur de ZAR 20 millions (vingt millions de rands) dans le cadre de fourniture de produits pétroliers à la demande la société Shell Downstream South Africa.
- Garantie donnée à Rubis Eastern Caribbean et/ou RMES et/ou Kenolkobil à concurrence de 45 millions de dollars US dans le cadre de fourniture de produits pétroliers à la demande des sociétés Trafigura Pte Ltd et Trafigura Trading LLC.
- Garantie donnée à Rubis Eastern Caribbean à concurrence de 45 millions de dollars US dans le cadre de fourniture de produits pétroliers à la demande de la société EQUINOR (anciennement STATOIL).
- Garantie donnée à Rubis Eastern Caribbean à concurrence de 10 millions de dollars US dans le cadre de fourniture de produits pétroliers à la demande de la société SHELL Trading US.
- Garantie donnée à Rubis Eastern Caribbean à concurrence de 10 millions de dollars US dans le cadre de fourniture de produits pétroliers à la demande de la société GLENCORE LTD.
- Garantie donnée à Rubis Eastern Caribbean à concurrence de 11 millions de dollars US dans le cadre de fourniture de produits pétroliers à la demande de la société VITOL.
- Garantie donnée à Rubis West Indies Limited, à hauteur de 3 millions de dollars, aux fins de garantir le paiement des sommes dûes dans le cadre de lignes de crédit accordées par la banque : FINABANK N.V.
- Garantie donnée à Rubis Guyana Inc à concurrence de 4 millions de dollars US aux fins de garantir le paiement des sommes dûes dans le cadre de lignes de crédit accordées par la Bank of Scotia.
- Garantie donnée à Rubis Energie Djibouti à hauteur de 2,8 millions de dollars US aux fins de garantir le paiement des sommes dues dans le cadre des lignes de crédit accordées par la Banque pour le Commerce et l'Industrie Mer Rouge (BCIMR).
- Garantie donnée à Citibank Europe pour le compte de Ringardas à hauteur de 40 millions de dollars US aux fins de garantir le paiement des sommes dûes dans le cadre de lignes de crédit accordées par Citibank Nigeria.
- Garantie donnée à Rubis Middle East Supply DMCC à concurrence de 15 millions de

dollars US dans le cadre de fourniture de produits pétroliers à la demande des sociétés AUGUSTA ENERGY SA et société AUGUSTA ENERGY DMCC.

- Garantie donnée à Rubis Middle East Supply DMCC à concurrence de 22 millions de dollars US dans le cadre de fourniture de produits pétroliers à la demande de la société OQ TRADING.

- Garantie donnée à Rubis Middle East Supply DMCC à concurrence de 60 millions de dollars US dans le cadre de fourniture de produits pétroliers à la demande de la société SAUDI ARAMCO PRODUCTS TRADING COMPANY.

- Garantie donnée à Rubis Middle East Supply DMCC, à hauteur de 35 millions de dollars, aux fins de garantir le paiement des sommes dûes dans le cadre de lignes de crédit accordées par la banque : HSBC Bank Middle East Limited.

- Garantie donnée à Rubis Middle East Supply DMCC et RUBIS ASPHALT MIDDLE EAST DMCC, à hauteur de 50 millions de dollars, aux fins de garantir le paiement des sommes dûes dans le cadre de lignes de crédit accordées par la banque Société Générale.

- Garantie donnée à RUBIS ASPHALT MIDDLE EAST DMCC, à hauteur de 25 millions de dollars, aux fins de garantir le paiement des sommes dûes dans le cadre de lignes de crédit accordées par la banque : CACIB succursale de Dubai.

- Garantie donnée à RUBIS ASPHALT MIDDLE EAST DMCC, à concurrence de 18 millions de dollars US dans le cadre de fourniture de produits pétroliers à la demande de la société Compana Espanola de Petroleos SAU.

- Garantie donnée à GDPSA à concurrence de 2 millions de dollars US dans le cadre de fourniture de produits pétroliers à la demande de la société ExxonMobil Petroleum & chemical BVBA.

- Garantie donnée à ERES SENEGAL à hauteur de 6 milliards de francs CFA, aux fins de garantir le paiement des sommes dûes dans le cadre de lignes de crédit accordées par la banque : CITIBANK SENEGAL.

**ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES**

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées			596 621			78 499	675 120
Compléments de retraite pour personnel en a							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel a la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
<b>TOTAL</b>			596 621			78 499	675 120

**Notes**

Les engagements en matière de retraite ne font pas l'objet d'une provision dans le bilan. Ils demeurent donc en hors bilan.

Les engagements au titre des médailles du travail font l'objet d'une provision sur la base d'une évaluation actuarielle.

**Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :**

Taux d'actualisation : 0.80 %

Taux de revalorisation des salaires : 2.40 %

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	13 400 000			13 400 000	25,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
<b>Total</b>	<b>13 400 000</b>			<b>13 400 000</b>	

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
<b>A Situation à l'ouverture de l'exercice</b>	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	601 701 319
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	133 529 935
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	735 231 254
<b>B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
<b>C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs</b>	<b>735 231 254</b>
<b>D Variations en cours d'exercice</b>	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	(3 820 065)
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	3 350 012
6 Autres variations	(133 529 935)
7 Résultat de l'exercice	169 705 630
<b>E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)</b>	<b>770 936 895</b>
<b>F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)</b>	<b>35 705 642</b>
<b>G</b> dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
<b>H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)</b>	<b>35 705 642</b>

## EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Cadres	29	30
Agents de maîtrise	5	6
Employés et techniciens		
<u>Autres :</u>		
<b>TOTAL</b>	<b>34</b>	<b>36</b>

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautionnements et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
FILIALES (plus de 50%)										
VITOGAZ France	54 500 000	118 481 230	100	171 128 400	171 128 400			170 420 532	5 318 529	7 834 375
RUBIS ANTILLES GUYAN	798 750	21 477 250	100	107 715 134	107 715 134			329 946 000	10 271 000	9 052 500
VITO CORSE	8 000 000	11 262 000	100	8 216 065	8 216 065			173 630 000	2 930 000	880 000
VITOGAZ ZONE EUROPE	70 880 139	75 522 346	100	111 701 980	111 701 980			263 919 430	27 075 563	19 670 375
FSCI Limited	7 742 473	14 704 272	100	22 999 721	22 999 721			86 803 791	1 958 146	1 633 415
LA COLETTE TERMINAL L	2 142 092	3 747 471	100	2 291 604	2 291 604			3 406 989	893 026	1 166 725
EASIGAS Pty Ltd	44 025 356	5 212 734	55	34 231 417	34 231 417			142 859 472	9 369 974	6 134 621
ECCLESTON Co Ltd	179 700 000	15 288 000	100	179 902 669	179 902 669			8 592 000	15 515 000	11 500 000
LASFARGAZ	1 901 773	500 621	83	6 038 449	6 038 449			848 197	174 134	
RUBIS ENERGY BERMUD	211 902	8 703 867	100	40 245 885	40 245 885			49 050 083	2 369 194	1 817 893
VITOGAZ MAROC	3 803 547	6 532 021	100	13 778 676	13 778 676			37 984 486	4 949 086	13 778 676
RUBIS EASTERN CARIBBE	883	244 419 036	100	79 635 490	79 635 490			1 046 378 403	85 843 561	57 908 670
RUBIS WEST INDIES Ltd	148 756	164 201 606	100	64 484 883	64 484 883			329 335 167	5 716 151	
RUBIS CAIBBEAN HOLDIN	8 829	463 040 791	100	473 741 312	473 741 312			488 372	13 624 554	19 854 401
ST SAMPSON TERMINAL	2 380 102	1 969 535	100	2 401 825	2 401 825			1 841 867	783 724	408 354
RUBIS RESTAURANT SE	50 000	998 000	100	50 000	50 000			2 186 000	424 000	295 000
SARA	123 996 900	116 531 100	71	139 779 651	139 779 651			787 637 000	23 542 000	16 643 886
SRPP	918 000	67 048 000	100	98 023 752	98 023 752			247 832 000	18 333 000	12 259 560
WOODBAR	14 126 894	1 561 787	85	14 269 476	14 269 476				572 865	349 105
ERES SENEGAL	6 860 206	(473 362)	100	8 441 000	8 441 000			28 600 558	495 975	
ERES TOGO SA	2 286 735	3 820 662	100	5 291 000	5 291 000			26 585 531	674 146	
ERES CAMEROUN	2 623 648	964 216	100	2 623 495	2 623 495			20 587 447	554 776	
ERES GABON	1 981 837	(89 852)	100	1 981 837	1 981 837			121 346	(89 852)	
ERES LIBERIA	2 207 311	(213 668)	100	2 153 659	2 153 659				(119 981)	
RINGARDAS NIGERIA Ltd	17 096 074	19 994 250	100	41 524 447	41 524 447			163 779 484	4 971 639	
SINDERS Ltd	406 145	14 204 485	100	14 593 061	14 593 061				929 427	
RUBIS MIDDLE EAST SUP	7 933 695	11 735 208	100	36 288 181	36 288 181			362 627 743	8 000 676	
RUBIS ASPHALT MIDDLE	246 590 554	76 759 260	100	246 023 850	246 023 850			291 175 936	57 012 737	36 773 432
RUBIS ASPHALT SOUTH	5 536 332	(6 073 931)	74	4 310	4 310			3 516 129	(571 585)	
RUBIS ENERGY KENYA P	950 074	249 101 519	100	500 602 360	500 602 360			486 403 618	13 671 608	3 796 828
RUBIS BITUMEN CHILE S	1 037		100							
FILIALES (moins de 50%)										
HYDROGENE DE FRANCO	2 742 291	108 602 949	19	78 584 259	66 942 146			6 101 730	1 431 016	
AUTRES TITRES (moins de 10%)										
	288 000	12 133 000	5	35 073	35 073			2 100 000	485 000	

# RUBIS ENERGIE

Société par actions simplifiée au capital de 335 000 000 euros  
Siège social : Tour Franklin – 100, Terrasse Boieldieu 92800 PUTEAUX  
552 048 811 R.C.S. NANTERRE

## DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 2 JUIN 2022 AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021 Deuxième décision de l'Associé unique

### Deuxième décision

L'Associé unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 comme suit :

Bénéfice au 31 décembre 2021 :	169 705 629,67 euros
Report à nouveau créateur antérieur :	2 634 696,22 euros
Acompte sur dividendes versé le 17/12/2021 :	- 100 500 000,00 euros
Soit un bénéfice distribuable de :	71 840 325,89 euros
Au Report à nouveau intégralement.	

Après cette opération, le compte de « Report à nouveau » présentera un solde créditeur de 71 840 325,89 euros.

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 770 936 895,20 euros, dont celui des réserves légales à 33 500 000 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement (en euros)		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31/12/2020	36 850 000,00		
	95 140 000,00***		
31/12/2019	3 350 000,00		
	148 204 000,00**		
31/12/2018	26 800 000,00		
	100 500 000,00*		

\* le dividende de 100 500 000 euros représente un acompte sur le dividende au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 dont la mise en paiement a eu lieu le 17 décembre 2018

\*\* le dividende de 148 204 000 euros représente un acompte sur le dividende au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 dont la mise en paiement a eu lieu le 16 décembre 2019

\*\*\* le dividende de 95 140 000 euros représente un acompte sur le dividende au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 dont la mise en paiement a eu lieu le 21 décembre 2020

**Extrait certifié conforme pour servir et valoir ce que de droit**

Fait à Puteaux,

Le 3 juin 2022



**Le Président  
Jacques RIOU**

**RUBIS ENERGIE**

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2021)**



## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2021)**

A l'associé unique  
**RUBIS ENERGIE**  
100 Terrasse Boieldieu  
Tour Franklin  
92800 PUTEAUX

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société RUBIS ENERGIE 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.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

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

---

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex  
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, [www.pwc.fr](http://www.pwc.fr)*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode comptable relatif à la mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 portant sur l'attribution des droits des régimes pour avantages du personnel postérieurs à l'emploi, décrit dans le paragraphe « Engagements de retraite » de la section « Autres informations » de l'annexe aux comptes annuels qui expose l'incidence de la première application de cette recommandation.

## Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Les titres de participation figurent à l'actif du bilan de votre Société pour une valeur nette de 2 497 141 099 euros. La note Règles et méthodes comptables – Participations et autres titres de l'annexe aux comptes annuels précise les méthodes retenues pour la comptabilisation des titres de participation ainsi que l'approche retenue pour évaluer les dépréciations. Nous avons examiné la méthodologie retenue et apprécié le caractère raisonnable des estimations utilisées par votre Société pour réaliser le test d'évaluation.

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

## Vérifications spécifiques

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

## ***Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique***

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 à l'associé unique.

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.

### **Autres informations**

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

### **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.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative

résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 18 mai 2022

Le commissaire aux comptes  
PricewaterhouseCoopers Audit

Cédric Le Gal

# Comptes annuels

---

Exercice : 01/01/2021 au 31/12/2021

RUBIS ENERGIE

TERRASSE BOIELDIEU TOUR FRANKLIN 92800 PUTEAUX

Code Siret : 55204881100285 - APE :4671Z

# Sommaire

---

Sommaire	1
<b>BILAN</b>	
Bilan actif	3
Bilan passif	4
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	
Compte de résultat (en liste)	5
Compte de résultat (suite)	6
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables	7
Immobilisations	12
Immobilisations financières	13
Amortissements	14
Provisions	15
Stocks	16
Créances et dettes	17
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	18
Charges et produits constatés d'avance	19
Produits à recevoir	20
Charges à payer	21
Ventilation du chiffre d'affaires	22
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	23
Charges exceptionnelles	24
Produits exceptionnels	25
Impôts différés ou latents	26
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	27
Engagements financiers	28
Engagements Hors bilan	33
Composition du capital social	34

Variations des capitaux propres	35
Effectif moyen	36
Tableau des filiales et participations	37

# Bilan

---

## BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	473 803	273 438	200 366	161 681
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	70 626		70 626	101 909
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>544 429</i>	<i>273 438</i>	<i>270 992</i>	<i>263 590</i>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 165 739	631 676	534 062	633 838
Immobilisations en cours				27 310
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>1 165 739</i>	<i>631 676</i>	<i>534 062</i>	<i>661 148</i>
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 508 783 211	11 642 112	2 497 141 099	2 440 150 611
Créances rattachées à des participations				308 280
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	94 805		94 805	72 297
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>2 508 878 016</i>	<i>11 642 112</i>	<i>2 497 235 904</i>	<i>2 440 531 188</i>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 510 588 184</b>	<b>12 547 226</b>	<b>2 498 040 958</b>	<b>2 441 455 926</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	30 826 028	715	30 825 312	17 490 280
<i>Total des stocks</i>	<i>30 826 028</i>	<i>715</i>	<i>30 825 312</i>	<i>17 490 280</i>
<b>Créances (3)</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	528 000		528 000	2 595 154
Clients et comptes rattachés	26 606 933		26 606 933	18 668 205
Autres créances	36 311 337	24 601 683	11 709 654	2 846 764
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>63 446 270</i>	<i>24 601 683</i>	<i>38 844 587</i>	<i>24 110 123</i>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	967 215		967 215	2 071 013
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>967 215</i>		<i>967 215</i>	<i>2 071 013</i>
Charges constatées d'avance	2 291 254		2 291 254	699 030
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>97 530 767</b>	<b>24 602 398</b>	<b>72 928 368</b>	<b>44 370 446</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 608 118 951</b>	<b>37 149 625</b>	<b>2 570 969 326</b>	<b>2 485 826 372</b>

## BILAN PASSIF

	2021	2020
Capital social ou individuel                      Dont versé :                      335 000 000	335 000 000	335 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	315 103 494	315 103 494
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	33 500 000	33 500 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(97 865 304)	(94 045 238)
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>169 705 630</b>	<b>133 529 935</b>
<i>Total situation nette</i>	<i>755 443 820</i>	<i>723 088 190</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	15 493 075	12 143 063
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>770 936 895</b>	<b>735 231 254</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	10 466	
Provisions pour charges	20 315 813	15 365 401
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>20 326 279</b>	<b>15 365 401</b>
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	944 245 074	1 080 569 562
Emprunts et dettes financières divers	802 944 691	627 363 098
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 747 189 765</i>	<i>1 707 932 659</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 741 349	17 205 460
Dettes fiscales et sociales	7 851 212	8 065 853
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>26 592 561</i>	<i>25 271 313</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 828	48 685
Autres dettes	3 697 562	1 852 562
<i>Total dettes diverses</i>	<i>3 747 390</i>	<i>1 901 247</i>
<b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance	2 038 405	124 498
<b>DETTES</b>	<b>1 779 568 121</b>	<b>1 735 229 717</b>
Ecarts de conversion passif	138 031	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 570 969 326</b>	<b>2 485 826 372</b>

# Compte de résultat

---

## COMPTES DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	122 168 327	682 921	122 851 249	173 694 108
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	114 195 544	2 301 902	116 497 446	101 644 283
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>236 363 871</b>	<b>2 984 823</b>	<b>239 348 695</b>	<b>275 338 391</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			343 622	334 996
Autres produits (1) (11)			26 882	29 914
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)</b>			<b>239 719 198</b>	<b>275 703 301</b>
<b>Charges externes</b>				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			141 219 876	179 628 243
Variation de stock (marchandises)			(5 824 847)	1 595 513
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(7 510 185)	(1 467 131)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			34 128 876	38 324 564
<i>Total charges externes</i>			<i>162 013 719</i>	<i>218 081 189</i>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			<b>78 803 436</b>	<b>67 738 929</b>
<b>Charges de personnel</b>				
Salaires et traitements			4 727 754	5 976 249
Charges sociales (10)			3 427 726	3 781 731
<i>Total charges de personnel</i>			<i>8 155 480</i>	<i>9 757 980</i>
<b>Dotations d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			209 637	163 304
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				715
Dotations aux provisions pour risques et charges			5 262 719	4 783 808
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>5 472 356</i>	<i>4 947 827</i>
<b>Autres charges (12)</b>			52 488	1 388 711
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>254 497 478</b>	<b>301 914 636</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(14 778 280)</b>	<b>(26 211 334)</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (5)			211 779 183	202 794 418
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			6 572	9 817
Reprises sur provisions et transferts de charges				30 000 000
Différences positives de change			4 832 112	655 005
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>216 617 866</b>	<b>233 459 240</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions			11 652 578	
Intérêts et charges assimilées (6)			12 455 651	14 753 734
Différences négatives de change			4 475 882	769 198
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			<b>28 584 111</b>	<b>15 522 932</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>188 033 755</b>	<b>217 936 308</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>			<b>173 255 475</b>	<b>191 724 974</b>

**COMPTE DE RESULTAT (Suite)**

	2021	2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		39 707
Produits exceptionnels sur opérations en capital	49 077	6 461 931
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 823 772
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>49 077</b>	<b>8 325 410</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 053	3 267 049
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		36 536 749
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 350 012	26 716 651
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>3 355 065</b>	<b>66 520 450</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(3 305 988)</b>	<b>(58 195 039)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	243 858	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>456 386 141</b>	<b>517 487 952</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>286 680 511</b>	<b>383 958 017</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>169 705 630</b>	<b>133 529 935</b>

# Annexe

---

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Règlement ANC n°2014-03 modifié relatif au Plan Comptable Général.

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

Les comptes sont établis en euros.

Les comptes ont été arrêtés par le président en date du 28 mars 2022.

### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES et CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles et les logiciels sont évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>Amortissements pour dépréciation</b>	<b>Amortissements fiscalement pratiqués</b>
-----	-----	-----
Logiciels	5 ans L	5 ans L
Marques	5 ans L	5 ans L
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>Amortissements pour dépréciation</b>	<b>Amortissements fiscalement pratiqués</b>
-----	-----	-----
Véhicule de transport	5 ans L	5 ans L
Matériel de bureau	5 ans L	5 ans L
Mobilier	10 ans L	10 ans L
Matériel informatique	5 ans L	5 ans L

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES suite**

### ***PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES***

Les titres de participation sont enregistrés à leur coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire de chaque participation est appréciée par la direction en fonction des critères jugés les plus pertinents au cas particulier de chaque participation : quote-part de situation nette, actif net réévalué, flux de trésorerie futurs actualisés et cours de bourse.

Les frais d'acquisition de titres de participation de l'exercice, inscrits dans le poste "Autres participations", sont fiscalement amortis linéairement sur 5 ans prorata temporis. L'amortissement est constaté au passif du bilan en compte d'amortissement dérogatoire.

### ***STOCKS***

Les stocks de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur brute s'avère être supérieure à la valeur du marché ou à la valeur de réalisation ou en raison de la faible rotation de certains éléments.

### ***PROVISIONS REGLEMENTEES***

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état de provisions et font partie des capitaux propres au bilan. Une provision pour hausse de prix est constituée le cas échéant.

### ***PROVISIONS RISQUES ET CHARGES***

Les provisions sont comptabilisées lorsque :

- l'entreprise est tenue par une obligation juridique ou implicite découlant d'événements passés;
- il est probable qu'une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, sera nécessaire pour éteindre l'obligation;
- et le montant de la provision peut être estimé de manière fiable.

### ***COMPTABILISATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES DES ACTIVITES EN CORSE***

Le chiffre d'affaires relatif aux opérations pour compte de tiers réalisées par la société dans le cadre de ses activités en Corse est comptabilisé sur une base nette, conformément aux pratiques du secteur.

### ***ECART DE CONVERSION ACTIF ET PASSIF***

Les créances et dettes font l'objet d'une estimation à la clôture de chaque exercice d'après le cours des changes à cette date.

Les différences de conversion sont enregistrées dans les comptes d'attente. Lorsque l'écart correspond à une perte latente, le compte "différences de conversion - Actif" est débité par le crédit du compte tiers concerné.

Les pertes latentes entraînent la constitution d'une provision pour risques : "provisions pour pertes de change" par une "dotation aux provisions pour risques et charges financières".

## **AUTRES INFORMATIONS**

### ***CONSOLIDATION***

La société RUBIS ENERGIE est consolidée par intégration globale dans les comptes de la société RUBIS, dont le siège social est situé 46, rue Boissière, 75016 Paris.

Les états financiers consolidés sont disponibles dans les locaux de la Société Mère.

### ***INTEGRATION FISCALE***

Selon la convention d'intégration fiscale avec la Société RUBIS, RUBIS ENERGIE verse à RUBIS, au titre de sa participation au paiement de l'impôt du Groupe, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont elle aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Au titre de cette convention, la contribution de la Société envers RUBIS sous forme de produit d'impôt est inexistante cette année car le résultat fiscal 2021 de RUBIS ENERGIE est négatif.

### ***ENGAGEMENTS DE RETRAITE***

L'évaluation est réalisée selon la méthode rétrospective avec le salaire de fin de carrière et d'après les droits définis par la Convention Collective des Industries du Pétrole. Les paramètres de calcul retenus tiennent compte, pour un âge de départ à la retraite de 65 ans, de la probabilité de présence du salarié dans l'entreprise à l'âge de la retraite, ainsi que de l'actualisation de ses droits.

Le seul engagement en matière de retraite supporté par l'entreprise est constitué par les indemnités de fin de carrière (IFC) du personnel, la législation prévoyant que des indemnités sont versées aux salariés au moment de leur départ en retraite, en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite. Ces indemnités de fin de carrière figurent en engagements hors bilan.

L'évaluation de l'engagement de retraite est réalisée selon la méthode rétrospective avec le salaire de fin de carrière et d'après les droits définis par la Convention Collective des Industries

du Pétrole. Les paramètres de calcul retenus tiennent compte, pour un âge de départ à la retraite de 65 ans, de la probabilité de présence du salarié dans l'entreprise à l'âge de la retraite, ainsi que de l'actualisation de ses droits.

Par application de la modification à la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013 modifiée le 5 novembre 2021, la Société a décidé d'adopter la nouvelle méthode de répartition des droits à prestations de ses régimes à prestations définies en vertu desquels une indemnité n'est due que si le salarié est présent à la date de son départ en retraite, dont le montant dépend de l'ancienneté et est plafonné à un certain nombre d'années de services consécutives. L'impact de ce changement de méthode comptable est une diminution non significative du montant de l'engagement retraite.

### ***CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE***

Pas d'autre changement de méthode que celui précisé ci-dessus sur les engagements de retraites.

### ***HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES***

Les honoraires des commissaires aux comptes sont mentionnés dans l'annexe de la Société consolidante.

### ***REMUNERATIONS ALLOUEES AUX DIRIGEANTS***

Conformément à l'article R 123-198-1° du Code de Commerce, l'information portant sur les rémunérations allouées aux membres des organes d'administration et de direction, ne figure pas dans cette annexe, car elle reviendrait à donner une information financière individualisée.

### ***CERTIFICATS D'ECONOMIE D'ENERGIE***

La société est un acteur obligé du dispositif des certificats d'économies d'énergies (CEE). Le décret n°2017-690 fixe les modalités de répartition des obligations d'économies d'énergies pour la quatrième période du dispositif.

Au titre du modèle "Économies d'énergies", les dispositions suivantes sont appliquées :

- Un passif est comptabilisé pour matérialiser l'obligation liée aux ventes d'énergie sur l'ensemble de la période triennale. Ce passif, comptabilisé en provision pour charges au 31 décembre 2021, est valorisé sur la base du prix des dernières transactions.
- Un stock de CEE est comptabilisé lors de l'acquisition de certificats auprès de vendeurs spécialisés. Le stock est valorisé au coût moyen pondéré.

En fin de période triennale, la société doit justifier de l'accomplissement de ses obligations par la détention d'un volume de CEE équivalent à ses obligations.

La société n'envisage pas de difficultés à couvrir ses obligations d'ici le 30 juin 2022, date limite de restitution pour la période triennale ayant pris fin le 31 décembre 2021.

### ***FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE***

L'exercice a été encore marqué par l'organisation déployée pour répondre aux dispositions de l'urgence sanitaire.

Cependant, l'épidémie de Covid-19 a eu un impact économique modeste sur les activités de la Société.

RUBIS ENERGIE n'a pas fait appel aux dispositifs d'aides mis en place par le Gouvernement en France.

La pandémie Covid-19 n'a pas impacté, de manière significative les chiffres d'affaires et les résultats des filiales de la Société.

19 mars 2021 : Souscription à 1 300 000 actions de 1000 FCFA composant le capital de ERES GABON, Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle immatriculée le 5 mai 2021 au R.C.C.M. de Libreville sous le numéro GA-LBV-01-2021-B17-00015 et dont le siège social est Base Logistique Bolloré, Zone portuaire Owendo, GABON, suivnat état de souscription signé à cette date pour 1 300 000 000 FCFA.

25 juin 2021 : Prise de participation à hauteur de 18.5% dans HYDROGENE DE France, Société Anonyme immatriculée au RCS de Bordeaux sous le numéro 789 595 956 et dont le siège social est 20 rue Jean Jaurès 33310 Lormont, par souscription à l'augmentation de capital réalisée dans le cadre de l'introduction an bourse de HYDROGENE DE France sur le marché réglementé d'Euronext Paris aux conditions suivantes :

Nombre d"actions : 2 530 894 actions

Prix unitaire : 31.05 euros

Valorisation ; 78 584 258.70 €.

22 octobre 2021 : Souscription à l'augmentation du capital social de ERES LIBERIA d'un montant de 2 400 000 USD à hauteur de 2 400 000 USD, soit 24 000 actions de 100 USD.

### ***EVENEMENTS POST-CLOTURE***

Le groupe Rubis ("Groupe") ne réalise aucune opération en Ukraine ni en Russie et ne dispose d'aucun actif sur ce territoire. En outre, il ne s'approvisionne pas auprès de fournisseurs ukrainiens ou russes. A ce jour, le Groupe ne recense aucune exposition directe à ce risque.

En date du 2 mai 2022, la société Rubis Energie a cédé à la société Rubis SCA la totalité de ses 2 530 894 actions Hydrogène de France au prix par action de 31.04 € soit pour un montant total de 78 558 949,76 euros.

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	500 952		70 121
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>500 952</b>		<b>70 121</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
<b>Constructions :</b>			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	333 600		
- Matériel de transport	117 143		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	641 210		73 786
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	27 310		
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>1 119 262</b>		<b>73 786</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 440 458 891		82 632 616
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	72 297		36 274
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>2 440 531 188</b>		<b>82 668 890</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 442 151 403</b>		<b>82 812 797</b>

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 644		544 429	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>26 644</b>		<b>544 429</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements et amgt divers			333 600	
- Matériel de transport			117 143	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			714 996	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	27 310			
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>27 310</b>		<b>1 165 739</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		14 308 296	2 508 783 211	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	13 766		94 805	
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>13 766</b>	<b>14 308 296</b>	<b>2 508 878 016</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>67 720</b>	<b>14 308 296</b>	<b>2 510 588 184</b>	

## IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Eléments	Valeur de début d'exercice	Augmentations			Diminutions			Valeur de fin d'exercice
		Acquisi.	Transferts	Autres	Rembours.	Transferts	Autres	
Titres de participations <sup>(1)</sup>	2 440 150 323	80 570 406		2 062 210			14 000 016	2 508 782 923
Créances rattachées	308 568				308 280			288
Immobilisations financières en cours	60 175	36 273				13 765		82 683
Dépôts et cautionnements	12 122							12 122
<b>TOTAL</b>	<b>2 440 531 188</b>	<b>80 606 679</b>		<b>2 062 210</b>	<b>308 280</b>	<b>13 765</b>	<b>14 000 016</b>	<b>2 508 878 016</b>

(1) Note sur la variation du poste de titres de participation : 82 632 616.24 €

### Acquisition des titres des Sociétés :

- **Acquisition Eres Gabon :** 1 981 837.22 €

Souscription à 1 300 000 actions de 1000 FCFA composant le capital de ERES GABON, Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle immatriculée le 5 mai 2021 au R.C.C.M. de Libreville sous le numéro GA-LBV-01-2021-B17-00015 et dont le siège social est Base Logistique Bolloré, Zone portuaire Owendo, GABON, suivnat état de souscription signé à cette date pour 1 300 000 000 FCFA.

- **Acquisition Hydrogène de France :** 78 584 258.70 €

Prise de participation à hauteur de 18.5% dans HYDROGENE DE France, Société Anonyme immatriculée au RCS de Bordeaux sous le numéro 789 595 956 et dont le siège social est 20 rue Jean Jaurès 33310 Lormont, par souscription à l'augmentation de capital réalisée dans le cadre de l'introduction an bourse de HYDROGENE DE France sur le marché réglementé d'Euronext Paris aux conditions suivantes :

Nombre d'actions : 2 530 894 actions

Prix unitaire : 31.05 euros

Valorisation : 78 584 258.70 €

- **Acquisition Rubis Asphalt South Africa :** 4 310.32 €

### Augmentation de capital :

- **Augmentation capital Eres Liberia :** 2 062 210 €

Souscription à l'augmentation du capital social de ERES LIBERIA d'un montant de 2 400 000 USD à hauteur de 2 400 000 USD, soit 24 000 actions de 100 USD.

### Diminution de capital :

- Diminution participation Rubis Energia Portugal : 14 000 000 €

### Diminution de titres :

- Sagess : 16 €

## AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	237 362	36 075		273 438
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>237 362</b>	<b>36 075</b>		<b>273 438</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	86 273	34 647		120 919
- Matériel de transport	54 881	23 429		78 309
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	316 961	115 487		432 448
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>458 114</b>	<b>173 562</b>		<b>631 676</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>695 477</b>	<b>209 637</b>		<b>905 114</b>

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
<b>Autres immobilisations corporelles</b>							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations	1 385 018						
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 385 018</b>						
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>			<b>1 385 018</b>				<b>1 385 018</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix	2 305 795	1 964 994				4 270 789
Amortissements dérogatoires	9 837 268	1 385 018				11 222 286
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>12 143 063</b>	<b>3 350 012</b>				<b>15 493 075</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change		10 466				10 466
<i>Sous total provisions pour risques</i>		<i>10 466</i>				<i>10 466</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	15 365 401	5 262 719			312 307	20 315 813
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>15 365 401</b>	<b>5 273 184</b>			<b>312 307</b>	<b>20 326 279</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation		11 642 112				11 642 112
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	715					715
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations	24 601 683					24 601 683
<b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>24 602 398</b>	<b>11 642 112</b>				<b>36 244 511</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>52 110 863</b>	<b>20 265 309</b>			<b>312 307</b>	<b>72 063 865</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 262 719			312 307	
Dont dotations et reprises financières		11 652 578				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		3 350 012				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

## STOCKS

<i>Nature des stocks</i>	<i>Montant</i>
Carburant CCM	3 699 765
Carburant HPT	7 624 174
CEE	19 478 482
Biocarburant	23 607
Dépréciation stock marchandises	(715)
<b>TOTAL</b>	<b>30 825 313</b>

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				308 280
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	94 805	94 805		72 297
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>94 805</i>	<i>94 805</i>		<i>380 577</i>
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	26 606 933	26 606 933		18 668 205
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	343	343		305
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 472	12 472		127
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	768 177	768 177		1 960 952
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	17 477	17 477		
Groupe et associés (2)	10 865 116	10 865 116		756 757
Débiteurs divers	24 647 753	46 070	24 601 683	24 730 306
<i>Total actif circulant</i>	<i>62 918 270</i>	<i>38 316 587</i>	<i>24 601 683</i>	<i>46 116 652</i>
Charges constatées d'avance	2 291 254	2 291 254		699 030
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>65 304 330</b>	<b>40 702 647</b>	<b>24 601 683</b>	<b>47 196 259</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré					
- à un an maximum	11 994 455	11 994 455			11 312 164
- à + de un an	932 250 619	204 552 643	666 974 976	60 723 000	1 069 257 397
Emprunts et dettes financières divers (1)	802 944 691	798 979 576		3 965 115	627 363 098
Fournisseurs et comptes rattachés	18 741 349	18 741 349			17 205 460
Personnel et comptes rattachés	1 500 440	1 500 440			1 423 742
Sécurité sociale et autres organismes soc	1 253 525	1 253 525			1 529 074
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	1 989 380	1 989 380			4 470 948
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	3 107 867	3 107 867			642 088
Dettes sur immobilisations et comptes rat	49 828	49 828			48 685
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	3 697 562	3 697 562			1 852 562
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	2 038 405	2 038 405			124 498
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 779 568 121</b>	<b>1 047 905 030</b>	<b>666 974 976</b>	<b>64 688 115</b>	<b>1 735 229 717</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		500 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		204 552 642			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux assc					

## ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par effets de commerce
	Liées	ayant un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>			
<b>TOTAL Immobilisations</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
<b>Créances</b>			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	13 162 387		
Capital souscrit, appelé et non appelé			
<b>TOTAL Créances</b>	<b>13 162 387</b>		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	695 540 000	92 574 460	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 022 598		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	982		
Autres dettes			
<b>TOTAL Dettes</b>	<b>697 563 580</b>	<b>92 574 460</b>	
its de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
<b>Charges d'exploitation :</b>		
Locations et entretiens de matériels	31 928	48 332
Honoraires et commissions	58 031	14 810
Assurances et CEE	428 966	2 898 067
Transports, déplacements	1 317 695	
Annonces, documentations et divers	454 636	332 975
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>2 291 254</i>	<i>3 294 184</i>
<b>Charges financières :</b>		
<i>Total charges financières</i>		
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>2 291 254</b>	<b>3 294 184</b>
<b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b>	<b>2 291 254</b>	<b>699 030</b>

Nature des produits	2021	2020
<b>Produits d'exploitation :</b>		
Facturations diverses	2 038 405	124 498
<i>Total produits d'exploitation</i>	<i>2 038 405</i>	<i>124 498</i>
<b>Produits financiers :</b>		
<i>Total produits financiers</i>		
<b>Produits exceptionnels :</b>		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>2 038 405</b>	<b>124 498</b>
<b>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</b>	<b>2 038 405</b>	<b>124 498</b>

<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>252 849</b>	<b>574 532</b>
---	----------------	----------------

## PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
<b>Immobilisations financières</b>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés	1 339 896	1 608 700
Autres créances		
<i>Total créances</i>	1 339 896	1 608 700
<b>Disponibilités et divers</b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		91 891
<i>Total disponibilités et divers</i>		91 891
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>1 339 896</b>	<b>1 700 591</b>

## CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 692 949	1 616 506
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 692 949</i>	<i>1 616 506</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 113 304	7 962 426
Dettes fiscales et sociales	5 249 829	2 526 832
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>13 363 133</i>	<i>10 489 258</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 852 562	1 852 562
<i>Total dettes diverses</i>	<i>1 852 562</i>	<i>1 852 562</i>
<b>Autres</b>		
<i>Total autres dettes</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>16 908 644</b>	<b>13 958 326</b>

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2021			2020			Variation %
	France	Export et vraisons intracon	Total	France	Export et vraisons intracon	Total	
Vente de marchandises	122 168 327	682 921	122 851 249	173 168 916	525 192	173 694 108	-29,27%
Vente de prestations pétrolières							
Produits des activités annexes	114 195 544	2 301 902	116 497 446	99 712 658	2 056 625	101 769 283	14,47%
<b>TOTAL</b>	<b>236 363 871</b>	<b>2 984 823</b>	<b>239 348 695</b>	<b>272 881 574</b>	<b>2 581 817</b>	<b>275 463 391</b>	<b>-13,11%</b>

## VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2021					2020
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	173 255 475		173 255 475	243 857	173 011 618	191 724 974
Résultat exceptionnel	(3 305 988)		(3 305 988)		(3 305 988)	(58 195 039)
Résultat comptable (hors participation)	169 949 487		169 949 487	243 857	169 705 630	133 529 935
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>169 949 487</i>		<i>169 949 487</i>	<i>243 857</i>	<i>169 705 630</i>	<i>133 529 935</i>
Autres						
<i>Total autres</i>						
<b>Total général</b>	<b>169 949 487</b>		<b>169 949 487</b>	<b>243 857</b>	<b>169 705 630</b>	<b>133 529 935</b>

## CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	53	5 567
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		3 261 482
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 000	
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>5 053</i>	<i>3 267 049</i>
<b>Charges sur exercices antérieurs</b>		
<b>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</b>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		36 526 749
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		<i>36 526 749</i>
<b>Autres charges exceptionnelles</b>		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		10 000
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		<i>10 000</i>
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions</b>	<b>3 350 012</b>	<b>26 716 651</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>3 355 065</b>	<b>66 520 450</b>

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		39 707
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		39 707
<b>Produits sur exercices antérieurs</b>		
<b>Produits des cessions d'éléments d'actif</b>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		6 461 931
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		6 461 931
<b>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat</b>		
<b>Autres produits exceptionnels</b>		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers	49 077	
<i>Total autres produits exceptionnels</i>	49 077	
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		1 823 772
<b>TOTAL</b>	<b>49 077</b>	<b>8 325 410</b>

## VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
<b>Taux d'impôt :</b>							
<b>Décalages certains ou éventuels</b>							
<b>Provisions réglementées</b>							
• A réintégrer ultérieurement - provision pour hausse des prix		2 305 795		1 964 994		4 270 789	
• A réintégrer éventuellement - provision pour fluctuation des cour							
• Libérées sous condition d'emploi - provision pour investissement							
• Amortissement dérogatoires		9 837 268		1 385 018		11 222 286	
<b>Subventions d'investissement</b>							
<b>Charges non déductibles temporairement</b>							
• A déduire l'année suivante - congés payés (ancien régime) - participations des salariés - autres	104 212		130 213	104 212	130 213		
• A déduire ultérieurement - provision pour retraite - autres							
<b>Produits non taxables temporairement</b>							
- plus values nettes à court terme - plus values de fusion - plus-values à long terme différées							
<b>Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés</b>							
Ecart de conversion passif Ecart de conversion actif							
<b>TOTAL</b>	<b>104 212</b>	<b>12 143 063</b>	<b>130 213</b>	<b>3 454 224</b>	<b>130 213</b>	<b>15 493 075</b>	
<b>Éléments à imputer</b>							
Déficits reportables fiscalement Amortissements différés Moins-values à long terme Autres							
<b>TOTAL</b>							
<b>Éléments de taxation éventuelle</b>							
Plus-values sur éléments d'actif non amort. Réserve spéciale des plus-values à LT Réserve spéciale des profits de construction Autres							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>104 212</b>	<b>12 143 063</b>	<b>130 213</b>	<b>3 454 224</b>	<b>130 213</b>	<b>15 493 075</b>	

## INFORMATION SUR L'APPLICATION DES DISPOSITIONS FISCALES

Impact sur le résultat	Dotations	Reprises	Montant
<b>Provisions réglementées</b>			
Amortissements dérogatoires immobilisations financières	1 385 018		1 385 018
Hausse de prix	1 964 994		1 964 994
<i>Total provisions réglementées</i>	<i>3 350 012</i>		<i>3 350 012</i>
<b>Autres provisions</b>			
<i>Total autres provisions</i>			
Carry Back			
Crédit d'impôt recherche et crédit d'impôt formation			
<b>Impact sur le résultat de l'exercice</b>			

Impact sur les capitaux propres	Dotations	Reprises	Montant
<b>Impact sur les capitaux propres résultant des provisions réglementées</b>			

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

### - *Couvertures de taux d'intérêts sur emprunts :*

- Swap emprunteur au taux fixe de 0,535% sur 6 ans et 6 mois auprès de la banque BRED pour un montant de 10 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 3 août 2015 au 31 janvier 2022.

- Swap emprunteur au taux fixe de 0,476% sur 5 ans et 4,5 mois auprès de la banque CACIB pour un montant de 15 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 5 janvier 2016 au 13 mai 2022.

- Swap emprunteur au taux fixe de 0,2675% sur 5 ans et 6 mois auprès de la banque BNP pour un montant de 50 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 26 juillet 2017 au 1er février 2023.

- Swap emprunteur au taux fixe de 0,3285% sur 4 ans et 7 mois auprès de la banque CACIB pour un montant de 75 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 27 juillet 2017 au 28 février 2022.

- Swap emprunteur au taux fixe de 0,525% sur 6 ans et 8 mois auprès de la banque LCL pour un montant de 75 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 26 juillet 2017 au 27 mars 2024.

- Swap emprunteur au taux fixe de 0,217% sur 4 ans et 7 mois auprès de la banque HSBC pour un montant de 25 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 17 octobre 2017 au 5 mai 2022.

- Swap emprunteur au taux fixe de 0,333% sur 5 ans et 3 mois auprès de la banque CACIB pour un montant de 30 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 18 janvier 2019 au 8 avril 2024.

- Swap emprunteur au taux fixe de 0,1665% sur 3 ans et 6 mois auprès de la banque CIC pour un montant de 20 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 11 janvier 2019 au 11 juillet 2022.

- Swap emprunteur au taux fixe de 0,239% sur 5 ans et 1 mois auprès de la banque HSBC pour un montant de 60 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 3 juin 2019 au 12 juillet 2024.

- Swap emprunteur au taux fixe de 0,119% sur 3 ans et 5 mois auprès de la banque SG pour un montant de 100 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 3 juin 2019 au 7 novembre 2022.

- Swap emprunteur au taux fixe de 0,0678% sur 4 ans et 10,5 mois auprès de la banque ING pour un montant de 80 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 10 mars 2020 au 30 janvier 2025.

- Swap emprunteur au taux fixe de 0,0406% sur 3 ans et 11,5 mois auprès de la banque SG pour un montant de 100 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 10 mars 2020 au 1er mars 2024.

- Swap emprunteur au taux fixe de 0,0525% sur 5 ans auprès de la banque ING pour un montant de 82,5 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 29 janvier 2021 au 22 janvier 2026.

- Swap emprunteur au taux fixe de 0,0575% sur 5 ans auprès de la banque CDN pour un montant de 20 millions d'euros au 31.12.2021, couvrant la période du 6 avril 2021 au 7 avril 2026.

- ***Engagements donnés :***

- Garantie intitulée "Soumission générale partiellement cautionnée" en faveur de VITO Corse à la demande de la Direction Générale des Douanes Recette Régionale de Bastia afin de garantir les activités d'entrepôt agréé de produits énergétiques et de crédit d'enlèvement et de paiement des droits de port d'un montant de 85 mille euros.

- Deux cautions solidaires de FRANGAZ, à hauteur de 2 millions d'euros et 400 mille euros, aux fins de garantir le paiement des sommes dues dans le cadre de lignes de crédit accordées par les banques BNP Paribas et LCL.

- Garantie intitulée "Soumission générale partiellement cautionnée" en faveur de SAPR à la demande de la Direction Générale des Douanes Recette Régionale de Basse Terre afin de garantir les activités d'entrepôt agréé de produits énergétiques et de crédit d'enlèvement et de paiement des droits de port d'un montant de 3 millions d'euros.

- Garantie intitulée "Soumission générale partiellement cautionnée" en faveur de Rubis Antilles Guyane à la demande de la Direction Générale des Douanes Recette Régionale de Basse Terre afin de garantir les activités d'entrepôt agréé de produits énergétiques et de crédit d'enlèvement et de paiement des droits de port d'un montant de 7,5 millions d'euros.

- Garantie intitulée "Soumission générale partiellement cautionnée" en faveur de Rubis Guyane Française à la demande de la Direction Générale des Douanes Recette Régionale de Cayenne afin de garantir les activités d'entrepôt agréé de produits énergétiques et de crédit d'enlèvement et de paiement des droits de port d'un montant de 1,5 millions d'euros.

- Garantie intitulée "Soumission générale partiellement cautionnée" en faveur de Vitogaz France à la demande de la Direction Générale des Douanes Recette Régionale de Montpellier afin de garantir les activités d'entrepôt agréé de produits énergétiques et de crédit d'enlèvement et de paiement des droits de port d'un montant de 1,962 millions d'euros.

- Une garantie intitulée "soumission générale cautionnée" en faveur de SARA à la demande de la Direction Générale des Douanes Recette Régionale de Fort de France afin de garantir les activités d'entrepôt agréé de produits énergétiques et de crédit d'enlèvement et de paiement des droits de port d'un montant de 8,837 millions d'euros.

- Une garantie intitulée "soumission générale cautionnée" en faveur de SRPP à la demande de la Direction Générale des Douanes Recette Régionale de La Réunion afin de garantir les activités d'entrepôt agréé de produits énergétiques et de crédit d'enlèvement et de paiement des droits de port d'un montant de 12,513 millions d'euros.

- Garantie donnée à FSCI Ltd, à hauteur de 2,5 millions de livres sterling, au titre d'achat de produits pétroliers, à la demande de la société Philips 66 Limited.

- Garantie donnée à Vitogas Espana, à hauteur de 750 mille euros, au titre d'achat de Gaz de Pétrole Liquéfiés, à la demande de la société BP Oil Espana SAU.

- Garantie donnée à Rubis Energia Portugal, à hauteur de 5 millions de dollars, au titre d'achat de Gaz de Pétrole Liquéfiés, à la demande de la société EQUINOR ASA.

- Garantie donnée à Rubis Energia Portugal, à hauteur de 5 millions de dollars, au titre d'achat de Gaz de Pétrole Liquéfiés, à la demande de la société ENI TRADE AND BIOFUELS.

- Garantie donnée à Easigas (Pty), à hauteur de ZAR 50 000 000 (cinquante millions de rands), aux fins de garantir le paiement des sommes dûes dans le cadre de lignes de crédit et de caution accordées par la banque H S B C.

- Garantie donnée à Easigas (Pty), à hauteur de ZAR 50 000 000 (cinquante millions de rands), aux fins de garantir le paiement des sommes dûes dans le cadre de lignes de crédit et de caution accordées par la banque BNP Paribas South Africa Branch.

- Garantie donnée à Easigas (Pty), à hauteur de ZAR 110 000 000 (cent dix millions de rands), aux fins de garantir le paiement des sommes dûes dans le cadre de lignes de crédit et de caution accordées par la banque ABSA Bank.
- Garantie donnée à Easigas (Pty) à hauteur de ZAR 20 millions (vingt millions de rands) dans le cadre de fourniture de produits pétroliers à la demande la société Shell Downstream South Africa.
- Garantie donnée à Rubis Eastern Caribbean et/ou RMES et/ou Kenolkobil à concurrence de 45 millions de dollars US dans le cadre de fourniture de produits pétroliers à la demande des sociétés Trafigura Pte Ltd et Trafigura Trading LLC.
- Garantie donnée à Rubis Eastern Caribbean à concurrence de 45 millions de dollars US dans le cadre de fourniture de produits pétroliers à la demande de la société EQUINOR (anciennement STATOIL).
- Garantie donnée à Rubis Eastern Caribbean à concurrence de 10 millions de dollars US dans le cadre de fourniture de produits pétroliers à la demande de la société SHELL Trading US.
- Garantie donnée à Rubis Eastern Caribbean à concurrence de 10 millions de dollars US dans le cadre de fourniture de produits pétroliers à la demande de la société GLENCORE LTD.
- Garantie donnée à Rubis Eastern Caribbean à concurrence de 11 millions de dollars US dans le cadre de fourniture de produits pétroliers à la demande de la société VITOL.
- Garantie donnée à Rubis West Indies Limited, à hauteur de 3 millions de dollars, aux fins de garantir le paiement des sommes dûes dans le cadre de lignes de crédit accordées par la banque : FINABANK N.V.
- Garantie donnée à Rubis Guyana Inc à concurrence de 4 millions de dollars US aux fins de garantir le paiement des sommes dûes dans le cadre de lignes de crédit accordées par la Bank of Scotia.
- Garantie donnée à Rubis Energie Djibouti à hauteur de 2,8 millions de dollars US aux fins de garantir le paiement des sommes dues dans le cadre des lignes de crédit accordées par la Banque pour le Commerce et l'Industrie Mer Rouge (BCIMR).
- Garantie donnée à Citibank Europe pour le compte de Ringardas à hauteur de 40 millions de dollars US aux fins de garantir le paiement des sommes dûes dans le cadre de lignes de crédit accordées par Citibank Nigeria.
- Garantie donnée à Rubis Middle East Supply DMCC à concurrence de 15 millions de

dollars US dans le cadre de fourniture de produits pétroliers à la demande des sociétés AUGUSTA ENERGY SA et société AUGUSTA ENERGY DMCC.

- Garantie donnée à Rubis Middle East Supply DMCC à concurrence de 22 millions de dollars US dans le cadre de fourniture de produits pétroliers à la demande de la société OQ TRADING.

- Garantie donnée à Rubis Middle East Supply DMCC à concurrence de 60 millions de dollars US dans le cadre de fourniture de produits pétroliers à la demande de la société SAUDI ARAMCO PRODUCTS TRADING COMPANY.

- Garantie donnée à Rubis Middle East Supply DMCC, à hauteur de 35 millions de dollars, aux fins de garantir le paiement des sommes dûes dans le cadre de lignes de crédit accordées par la banque : HSBC Bank Middle East Limited.

- Garantie donnée à Rubis Middle East Supply DMCC et RUBIS ASPHALT MIDDLE EAST DMCC, à hauteur de 50 millions de dollars, aux fins de garantir le paiement des sommes dûes dans le cadre de lignes de crédit accordées par la banque Société Générale.

- Garantie donnée à RUBIS ASPHALT MIDDLE EAST DMCC, à hauteur de 25 millions de dollars, aux fins de garantir le paiement des sommes dûes dans le cadre de lignes de crédit accordées par la banque : CACIB succursale de Dubai.

- Garantie donnée à RUBIS ASPHALT MIDDLE EAST DMCC, à concurrence de 18 millions de dollars US dans le cadre de fourniture de produits pétroliers à la demande de la société Compana Espanola de Petroleos SAU.

- Garantie donnée à GDPSA à concurrence de 2 millions de dollars US dans le cadre de fourniture de produits pétroliers à la demande de la société ExxonMobil Petroleum & chemical BVBA.

- Garantie donnée à ERES SENEGAL à hauteur de 6 milliards de francs CFA, aux fins de garantir le paiement des sommes dûes dans le cadre de lignes de crédit accordées par la banque : CITIBANK SENEGAL.

**ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES**

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées			596 621			78 499	675 120
Compléments de retraite pour personnel en a							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel a la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
<b>TOTAL</b>			596 621			78 499	675 120

**Notes**

Les engagements en matière de retraite ne font pas l'objet d'une provision dans le bilan. Ils demeurent donc en hors bilan.

Les engagements au titre des médailles du travail font l'objet d'une provision sur la base d'une évaluation actuarielle.

**Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :**

Taux d'actualisation : 0.80 %

Taux de revalorisation des salaires : 2.40 %

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	13 400 000			13 400 000	25,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
<b>Total</b>	<b>13 400 000</b>			<b>13 400 000</b>	

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
<b>A Situation à l'ouverture de l'exercice</b>	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	601 701 319
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	133 529 935
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	735 231 254
<b>B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
<b>C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs</b>	<b>735 231 254</b>
<b>D Variations en cours d'exercice</b>	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	(3 820 065)
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	3 350 012
6 Autres variations	(133 529 935)
7 Résultat de l'exercice	169 705 630
<b>E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)</b>	<b>770 936 895</b>
<b>F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)</b>	<b>35 705 642</b>
<b>G</b> dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
<b>H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)</b>	<b>35 705 642</b>

**EFFECTIF MOYEN**

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Cadres	29	30
Agents de maîtrise	5	6
Employés et techniciens		
<u>Autres :</u>		
<b>TOTAL</b>	<b>34</b>	<b>36</b>

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
FILIALES (plus de 50%)										
VITOGAZ France	54 500 000	118 481 230	100	171 128 400	171 128 400			170 420 532	5 318 529	7 834 375
RUBIS ANTILLES GUYAN	798 750	21 477 250	100	107 715 134	107 715 134			329 946 000	10 271 000	9 052 500
VITO CORSE	8 000 000	11 262 000	100	8 216 065	8 216 065			173 630 000	2 930 000	880 000
VITOGAZ ZONE EUROPE	70 880 139	75 522 346	100	111 701 980	111 701 980			263 919 430	27 075 563	19 670 375
FSCI Limited	7 742 473	14 704 272	100	22 999 721	22 999 721			86 803 791	1 958 146	1 633 415
LA COLETTE TERMINAL L	2 142 092	3 747 471	100	2 291 604	2 291 604			3 406 989	893 026	1 166 725
EASIGAS Pty Ltd	44 025 356	5 212 734	55	34 231 417	34 231 417			142 859 472	9 369 974	6 134 621
ECCLESTON Co Ltd	179 700 000	15 288 000	100	179 902 669	179 902 669			8 592 000	15 515 000	11 500 000
LASFARGAZ	1 901 773	500 621	83	6 038 449	6 038 449			848 197	174 134	
RUBIS ENERGY BERMUD	211 902	8 703 867	100	40 245 885	40 245 885			49 050 083	2 369 194	1 817 893
VITOGAZ MAROC	3 803 547	6 532 021	100	13 778 676	13 778 676			37 984 486	4 949 086	13 778 676
RUBIS EASTERN CARIBBE	883	244 419 036	100	79 635 490	79 635 490			1 046 378 403	85 843 561	57 908 670
RUBIS WEST INDIES Ltd	148 756	164 201 606	100	64 484 883	64 484 883			329 335 167	5 716 151	
RUBIS CAIBBEAN HOLDIN	8 829	463 040 791	100	473 741 312	473 741 312			488 372	13 624 554	19 854 401
ST SAMPSON TERMINAL	2 380 102	1 969 535	100	2 401 825	2 401 825			1 841 867	783 724	408 354
RUBIS RESTAURANT SEI	50 000	998 000	100	50 000	50 000			2 186 000	424 000	295 000
SARA	123 996 900	116 531 100	71	139 779 651	139 779 651			787 637 000	23 542 000	16 643 886
SRPP	918 000	67 048 000	100	98 023 752	98 023 752			247 832 000	18 333 000	12 259 560
WOODBAR	14 126 894	1 561 787	85	14 269 476	14 269 476				572 865	349 105
ERES SENEGAL	6 860 206	(473 362)	100	8 441 000	8 441 000			28 600 558	495 975	
ERES TOGO SA	2 286 735	3 820 662	100	5 291 000	5 291 000			26 585 531	674 146	
ERES CAMEROUN	2 623 648	964 216	100	2 623 495	2 623 495			20 587 447	554 776	
ERES GABON	1 981 837	(89 852)	100	1 981 837	1 981 837			121 346	(89 852)	
ERES LIBERIA	2 207 311	(213 668)	100	2 153 659	2 153 659				(119 981)	
RINGARDAS NIGERIA Ltd	17 096 074	19 994 250	100	41 524 447	41 524 447			163 779 484	4 971 639	
SINDERS Ltd	406 145	14 204 485	100	14 593 061	14 593 061				929 427	
RUBIS MIDDLE EAST SUR	7 933 695	11 735 208	100	36 288 181	36 288 181			362 627 743	8 000 676	
RUBIS ASPHALT MIDDLE	246 590 554	76 759 260	100	246 023 850	246 023 850			291 175 936	57 012 737	36 773 432
RUBIS ASPHALT SOUTH	5 536 332	(6 073 931)	74	4 310	4 310			3 516 129	(571 585)	
RUBIS ENERGY KENYA F	950 074	249 101 519	100	500 602 360	500 602 360			486 403 618	13 671 608	3 796 828
RUBIS BITUMEN CHILE S	1 037		100							
FILIALES (moins de 50%)										
HYDROGENE DE FRANCO	2 742 291	108 602 949	19	78 584 259	66 942 146			6 101 730	1 431 016	
AUTRES TITRES (moins de 10%)										
	288 000	12 133 000	5	35 073	35 073			2 100 000	485 000	