

RCS : ANNECY
Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00273
Numéro SIREN : 385 274 196
Nom ou dénomination : EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE

Ce dépôt a été enregistré le 21/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/010273



EUREX FAIRE DE L'AUDACE
VOTRE CAPITAL

MEMBER OF  SFAI

COMPTES ANNUELS 2021

SAS EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE

3 Rue champ de la vigne

74600 SEYNOD

NAF : 6920Z

SIRET : 38527419600018

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME

SAS EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE

40 rue de la Françon

73420 VOGLANS

04.79.54.44.05

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/09/2021

Néant

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net30/09/2021 ③	Net 30/09/2020 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	8 453	AG	8 453	1 150
Fonds commercial (1)	AH	2 507 794	AI	2 507 794	2 475 294
Autres immobilisations incorporelles	AJ	25 806	AK	25 806	25 806
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	534	AS	534	
Autres immobilisations corporelles	AT	2 113 436	AU	1 123 799	989 636
Immobilisations en cours	AV		AW		140 860
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	3 127 750	CV	117 451	3 010 299
Créances rattachées à des participations (2)	BB	282 401	BC	282 401	233 929
Autres titres immobilisés (2)	BD	195 377	BE	195 377	512
Prêts (2)	BF	10 000	BG	10 000	
Autres immobilisations financières (2)	BH	57 668	BI	57 668	52 629
TOTAL II	BJ	8 329 217	BK	1 250 237	7 078 980
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production :					
- de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV	22 831	BW	22 831	
Clients et comptes rattachés (3)	BX	5 124 946	BY	252 915	4 872 031
Autres créances (3)	BZ	485 266	CA	7 765	477 501
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	1 805 522	CG	1 805 522	1 686 214
Charges constatées d'avance (3)	CH	89 945	CI	89 945	84 156
TOTAL III	CJ	7 528 510	CK	260 680	7 267 830
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	15 857 727	IA	1 510 917	14 346 811
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	10 000	(3) A plus d'1 an
Clause de réserve de propriété :	Immobilisations		Stocks		Créances

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/09/2021

Néant

			Net	30/09/2021	Net	30/09/2020
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	1 958 624	DA	1 958 624	1 958 624	
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	415 153	415 153	
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC			
Réserve légale (3)			DD	195 862	195 862	
Réserves statutaires ou contractuelles			DE	4 871 086	4 341 134	
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1		DF			
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ		DG			
Report à nouveau			DH			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	761 362	1 142 022	
Subventions d'investissement			DJ		527	
Provisions réglementées			DK	35 000	35 000	
TOTAL I			DL	8 237 087	8 088 323	
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
TOTAL II			DO			
Provisions pour risques			DP	125 707	135 216	
Provisions pour charges			DQ			
TOTAL III			DR	125 707	135 216	
Emprunts obligataires convertibles			DS			
Autres emprunts obligataires			DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 058 565	732 566	
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI		DV	42 583	43 249	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	920 973	859 698	
Dettes fiscales et sociales			DY	2 486 632	2 414 246	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Autres dettes			EA	269 408	365 784	
Produits constatés d'avance (4)			EB	1 205 855	1 021 345	
TOTAL IV			EC	5 984 016	5 436 888	
Écarts de conversion passif			V	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	14 346 811	13 660 426	

Révois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	5 984 016	4 635 222
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/09/2021

Néant

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		30/09/2020
	FA		FB		FC		
Ventes de marchandises							
Production vendue :	- biens	FD	FE		FF		
	- services	FG	FH	888 851	FI	11 465 663	11 061 468
Chiffre d'affaires net	FJ	10 576 812	FK	888 851	FL	11 465 663	11 061 468
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO	40 688	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	235 086	244 503
Autres produits (1) (11)					FQ	7 128	1 805
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR					11 748 565	11 307 777
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS		
Variation de stock (marchandises)					FT		
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					FW	3 987 960	3 909 580
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	179 496	265 804
Salaires et traitements					FY	4 227 190	3 952 479
Charges sociales (10)					FZ	1 825 713	1 716 026
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	180 170	153 180
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	7 367	75 284
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	150 735	77 240
Autres charges (12)					GE	35 508	88 395
Total des charges d'exploitations (4) (II)	GF					10 594 140	10 237 987
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG					1 154 425	1 069 789
Bénéfice attribué ou perte transférée	III				GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré	IV				GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ	106 136	105 251
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	96 853	81 831
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)	GP					202 989	187 082
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	76 880	
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	16 332	15 165
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)	GU					93 211	15 165
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	GV					109 778	171 917
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW					1 264 203	1 241 706

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/09/2021

Néant

		30/09/2021	30/09/2020
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA 10 999	1 139
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB 380 527	523 492
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD 391 526	524 631
	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE 115 179	7 099
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF 380 619	194 604
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG 2 014	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH 497 812	201 703
	4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI -106 286	322 928
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX	HJ 103 306	108 396
	Impôts sur les bénéfices X	HK 293 249	314 216
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL 12 343 080	12 019 490
	TOTAL DES CHARGES (H + IV + VI + VIII + IX + X)	HM 11 581 718	10 877 468
	5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN 761 362	1 142 022
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY	
(3)	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG 10 999	1 139
	- Crédit-bail mobilier	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH 1 317	
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX	
(6 ter)	Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	- Transferts de charges	A1 52 462	45 269
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4 7 948	7 445
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles :		
	facultatives A6		
	obligatoires A9		
	(dont cotisations facultatives Madelin) A7		
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir état annexe			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs
REGUL COMPTES TIERS		1 317	10 999

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

Détail des produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
VNC ET CESSIION ELEMENTS FINANCIER	380 619	380 000
QP DE SUBVENTIONS VIREES AU RESULTAT		527
REGUL. COMPTES TIERS	1 317	10 999
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	115 876	

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 14 346 811 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 761 362 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

Faits caractéristiques

La totalité des titres de la filiale EUREX CYJENA ont été vendus le 15/12/2020

L'émergence et l'expansion de la COVID-19 depuis l'année 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cette crise sanitaire liée à l'événement COVID-19 n'a pas eu d'impacts significatifs sur les comptes.

L'entreprise a retenu une approche d'ensemble pour exprimer les impacts pertinents de la crise sur la performance de l'exercice et sur la situation financière.

Dans un contexte général incertain sur la durée de l'épidémie et ses conséquences économiques, compte tenu de ces mesures et sur la base des informations connues à la date d'arrêt des comptes, l'entreprise estime qu'il n'existe pas, à cette date, d'incertitudes significatives sur la continuité de son exploitation.

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|-------------------------------------------------|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Matériel et outillage | 3 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 5 à 10 ans, |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 509 553		32 500
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 509 553		32 500
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	534		
- Générales, agencements et aménagements divers	1 088 562		225 581
Matériel :			
- De transport			1 000
- De bureau et informatique, mobilier	748 725		49 568
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	140 860		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 978 681		276 149
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	3 421 528		
- Titres immobilisés	512		194 865
Prêts et autres immobilisations financières	52 629		15 039
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	3 474 669		209 904
TOTAL GÉNÉRAL	7 962 903		518 552

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 542 053	
TOTAL			2 542 053	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			534	
- Gales, agencements et aménagements divers			1 314 143	
Matériel :				
- De transport			1 000	
- De bureau et informatique, mob.			798 293	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			140 860	
Avances et acomptes				
TOTAL		140 860	2 113 969	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations		11 378	3 410 150	
- Titres immobilisés			195 377	
Prêts et autres immobilisations financières			67 668	
TOTAL		11 378	3 673 196	
TOTAL GÉNÉRAL		152 238	8 329 217	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 303	1 150		8 453
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 303	1 150		8 453
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	534			534
Installations générales, agencements et aménagements divers	534 111	12 551		546 662
Matériel de transport		404		404
Matériel de bureau et informatique, mobilier	513 116	63 617		576 733
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 047 761	76 572		1 124 333
TOTAL GÉNÉRAL	1 055 064	77 722		1 132 786

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements - Investissements - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	35 000			35 000
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	35 000			35 000
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	135 216		9 509	125 707
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	135 216		9 509	125 707

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles - Corporelles - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières	40 571	76 880		117 451
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	267 928		15 013	252 915
Autres provisions pour dépréciation	7 765			7 765
DÉPRÉCIATIONS	316 264	76 880	15 013	378 131
TOTAL GÉNÉRAL	486 480	76 880	24 522	538 838
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles		76 880	24 522	
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	282 401	10 000	272 401
Prêts (1) (2)	10 000		10 000
Autres immobilisations financières	57 668		57 668
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	201 372	201 372	
Autres créances clients	4 923 574	4 923 574	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	233	233	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	463	463	
Impôts sur les bénéfices	24 821	24 821	
Taxe sur la valeur ajoutée	192 397	192 397	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	649	649	
Groupe et associés (2)	202 121	202 121	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	64 582	64 582	
Charges constatées d'avance	89 945	89 945	
TOTAL	6 050 225	5 710 156	340 069
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	10 000		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degre d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1):				
- A 1 an max. à l'origine	2 102	2 102		
- A plus d'1 an à l'origine	1 056 463	1 056 463		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	920 973	920 973		
Personnel et comptes rattachés	804 690	804 690		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	654 249	654 249		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	974 991	974 991		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	52 702	52 702		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	42 583	42 583		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	269 408	269 408		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 205 855	1 205 855		
TOTAL	5 984 016	5 984 016		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 102	2 843
Emprunts et dettes financières diverses		927
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	404 592	373 431
Dettes fiscales et sociales	1 100 480	1 060 634
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	70 102	3 240
TOTAL	1 577 276	1 441 076

Détail des charges à payer

Charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 102.37	2 843.41
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	2 102.37	2 843.41
Emprunts et dettes financières diverses		927.00
45580000 INTERETS COURUS SUR C/C		927.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	404 592.08	373 431.31
40810000 HG - FACTURE NON PARVENUES	172 972.02	66 175.59
40810001 407301 FNP AB EXPERTISE		775.20
40810002 107310 FNP EUREX COGEFI AIX	19 729.38	2 314.62
40810003 107301 FNP EFE VOGLANS	1 918.00	2 337.00
40810004 107401 FNP EUREX SEYNOD	745.20	1 200.00
40810005 406906 FNP LA CHAM DU CROS	518.40	3 916.80
40810006 106906 FNP EUREX CHABERT		6 753.90
40810007 407414 FNP EUREXCO	14 400.00	36 000.00
40810008 107304 FNP EUREX COGEFI SAVOIE	14 376.00	
40810100 407418 FNP G2M AUDIT		24 000.00
40810130 107481 FNP EUREX CFE	29 933.08	61 958.20
40810200 407301 FNP AB EXPERTISE		24 000.00
40810300 406902 FNP BM CONSEIL	42 000.00	24 000.00
40810400 406904 FNP LV PARTNERS	60 000.00	48 000.00
40810500 407410 FNP CEG CONSEIL		24 000.00
40810600 407411 FNP ATIL CONSEIL	24 000.00	24 000.00
40810700 107402 FNP P. TRUFFIER	24 000.00	24 000.00
Dettes fiscales et sociales	1 100 479.56	1 060 633.98
42822000 DETTES PROV./CONGES PAYES	430 187.16	388 352.12
42840000 DETTES PROV./PARTIC.SALAR	121 680.28	108 396.00
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	9 932.00	2 388.00
42861000 PRIMES DE BILAN CAP	74 000.00	70 000.00
42862000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	50 000.00	48 500.00
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL A PAYER	25 501.49	149 357.83
43862000 CHARG SOCIAL S/CONG PAY	230 314.27	174 786.03

Charges à payer inclues dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
43862100 PROVIS CHGES S/PRIMES	32 200.00	27 480.00
43863300 EFEA01 CHARG SOC A PAYER	87 999.91	14 228.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	38 664.45	77 146.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	70 102.20	3 240.00
41980000 HG - Clients Avoir à Etablir	1 440.00	3 240.00
41982031 107494 EARA - AVOIR A ETABLIR	68 662.20	
TOTAL	1 577 276.21	1 441 075.70

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 809 349	1 801 400
Autres créances	16 458	12 464
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 825 807	1 813 863

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 809 348,92	1 801 399,58
41810000 HG - Clients Factures à Etablir	1 611 543,26	1 626 895,04
41810001 107310 FAE EUREX COGEFI AIX		6 720,00
41810004 107494 FAE EARA PREST. COMPTA		2 160,00
41810010 106904 FAE EUREX GUINET	8 385,00	4 489,50
41810020 107494 FAE EARA	83 368,80	22 394,40
41810030 106902 FAE ACFEG	54 969,60	49 177,20
41810040 106906 FAE EUREX CHABERT	44 154,66	37 371,90
41810050 106903 FAE EUREX CHETTRIT	6 927,60	52 191,54
Autres créances	16 458,42	12 463,65
40981000 HG FOURNISSEURS AAR	990,00	1 214,02
40981001 407414 EUREXCO - AAR	7 708,82	
43870000 PRODUITS A RECEVOIR		1 317,44
44870000 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	649,00	5 756,00
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	7 110,60	4 176,19
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 825 807,34	1 813 863,23

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	
	30/09/2021	30/09/2020
Produits :		
- D'exploitation	1 205 855	1 021 345
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	1 205 855	1 021 345

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	
	30/09/2021	30/09/2020
Charges :		
- D'exploitation	89 945	84 156
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	89 945	84 156

Liste des filiales (plus de 50%)

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividende encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société).										
EUREX COGEFI SAVOIE	64 972		100.00							94 903
EUREX DES 2 PONTS	9 000		67.00							
EUREX ACFEG	45 700		70.00							20 748
EUREX GUINET	20 000		51.00							
EUREX CHETRIT	1 000		100.00							25 000
EUREX CHABERT	35 000		51.00							49 964
EUREX TRANSACTION	10 000		51.00							
EUREX POLOGNE			51.00							
CENTRE AFFAIRE FRANCAIS			90.00							

Commentaires

EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE

Société par Actions Simplifiée
Capital Social : 1.958.624 €
Siège Social : 1 rue du Champ de la Vigne
SEYNOD
74600 - ANNECY

* * *

SIREN 385.274.196 R.C.S. ANNECY

* * *

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 25 MARS 2022

Résolution adoptée par l'Assemblée Générale concernant l'affectation des résultats de l'exercice clos le 30 septembre 2021.

Deuxième Résolution

L'assemblée générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice social clos le 30 septembre 2021, s'élevant à 761.361,70 €, savoir :

Affectation

- Au compte « Autres réserves » en totalité, ci	761.361,70 €	
Total égal au bénéfice de l'exercice, ci		761.361,70 €
Réserves antérieures distribuables :		
- Compte « Prime liées/capital social », ci		415.153,35 €
Total Réserves distribuables, ci		1.176.515,05 €

L'Assemblée Générale décide en outre d'attribuer

- Aux associés, à titre de dividendes, ci	856.898,00 €
-------------------------------------------------	--------------

Ainsi, chacune des 122.414 actions composant le capital de la Société recevra un dividende de 7,00 €.

Ce dividende sera mis en paiement dans les délais légaux, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- les revenus distribués seront soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou « flat tax ») de 30 %, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2 % de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende ;

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40 % sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 66.304,00 €,

- alors que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 790.594,00 €.

Il est en outre rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts exigeant le rappel des distributions des dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au titre des trois derniers exercices sociaux, savoir :

	Dividende total	Dividende unitaire	Dividende éligible à l'abattement	Dividende non éligible à l'abattement
Exercice clos le 30.09.2018	489.656,00 €	4,00 €	47.576,00 €	442.080,00 €
Exercice clos le 30.09.2019	612.070,00 €	5,00 €	59.460,00 €	552.610,00 €
Exercice clos le 30.09.2020	312.070,00 €	5,00 €	66.960,00 €	545.110,00 €

**Pour Copie Certifiée Conforme
Le Président**





**Experts-Comptables Diplômés
Commissaires aux Comptes**

- Jean-Luc REFFET
- Laurence BIBOUD
- Elise FUSTINONI
- Jean-Baptiste TRACQ
- Damien ZAMAROCZY
- Dhurata REFFET SHABANI
- Sébastien REFFET
- Patrice ELKAIM
- Julien PESENTI

EUREX - FIDUCIAIRE EUROPEENNE

**Société par Actions Simplifiée
au Capital de 1 958 624 Euros
1 Rue du Champ de la Vigne
74600 SEYNOD**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/09/2021

A l'assemblée de la société EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE relatifs à l'exercice clos le 30/09/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par votre conseil de direction le 28 janvier 2022 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au COVID-19.

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.

-1-



ST JEAN DE MNE
37 Place Fodéré
B.P. 104
73302 ST JEAN DE MNE
Tél. 04.79.83.25.00
Fax. 04.79.83.21.25
unicompta@unicompta.com

VALLOIRE
Chalet le Savoy
248 Rue des Boriots
73450 VALLOIRE
Tél. 04.79.59.07.22
d.renon@unicompta.com

ALBERTVILLE
SARL ELICOMPTA
774 Rue du Commandant Dubois
73200 ALBERTVILLE
Tél. 04.79.31.38.32
Fax. 04.79.31.38.40
e.fustinoni@unicompta.com

AIME
SARL ELICOMPTA
Cabinet GROS - B.P. 17
73211 AIME CEDEX
Tél. 04.79.09.72.43
Fax. 04.79.55.66.11
e.fustinoni@unicompta.com

MODANE
S.A. SOMACO
21 Bis Rue Jules Ferry
73500 MODANE
Tél. 04.79.05.25.00
Fax. 04.79.05.03.66
c.blaix@unicompta.com
d.zamaroczy@unicompta.com

CHAMBÉRY
SARL Cabinet BOLLY
Expertise et Conseil
17 rue Arthur Haulotte
Immeuble Le Cobalt
73000 BASSENS
Tél. 04.79.69.40.27
Fax. 04.79.62.76.22
e.fustinoni@unicompta.com
elkaim@cabinet-bolly.com

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

Règles et principes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations suivantes : créances clients.

Nous avons pu analyser la correcte application du principe mentionné en annexe concernant la comptabilisation de provision sur les créances client dont la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société décrites dans l'annexe concernant la détermination des provisions clients, et des provisions sur titre, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes. Nous avons porté une attention particulière à l'évaluation des immobilisations financières et à la prise en compte de la valeur d'inventaire pour la prise en compte de provision pour dépréciation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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 Conseil de direction arrêté le 04/03/2022 et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à votre assemblée appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D.441-4 du code de commerce.

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.

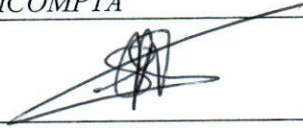
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

A Saint Jean de Maurienne, le 4 mars 2022

SA UNICOMPTA

Laurence BIBOUD

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2020 au 30/09/2021			Au 30/09/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 453	8 453		1 150
Fonds commercial	2 507 794		2 507 794	2 475 294
Autres immobilisations incorporelles	25 806		25 806	25 806
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	534	534		
Autres immobilisations corporelles	2 113 436	1 123 799	989 636	790 060
Immobilisations en cours				140 860
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	3 127 750	117 451	3 010 299	3 147 028
Créances rattachées à des participations	282 401		282 401	233 929
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	195 377		195 377	512
Prêts	10 000		10 000	
Autres immobilisations financières	57 668		57 668	52 629
ACTIF IMMOBILISÉ	8 329 217	1 250 237	7 078 980	6 867 268
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	22 831		22 831	
Créances				
Clients et comptes rattachés	5 124 946	252 915	4 872 031	4 605 104
Autres	485 266	7 765	477 501	417 684
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 805 522		1 805 522	1 686 214
Charges constatées d'avance	89 945		89 945	84 156
ACTIF CIRCULANT	7 528 510	260 680	7 267 830	6 793 159
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	15 857 727	1 510 917	14 346 811	13 660 426

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2020	Du 01/10/2019
	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 1 958 624	1 958 624	1 958 624
Prime d'émission, de fusion, d'apport	415 153	415 153
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	195 862	195 862
- Statutaires ou contractuelles	4 871 086	4 341 134
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	761 362	1 142 022
Subventions d'investissement		527
Provisions réglementées	35 000	35 000
CAPITAUX PROPRES	8 237 087	8 088 323
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques	125 707	135 216
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	125 707	135 216
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit	1 058 565	732 566
- Financières diverses	42 583	43 249
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	920 973	859 698
Dettes :		
- Fiscales et sociales	2 486 632	2 414 246
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	269 408	365 784
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 205 855	1 021 345
EMPRUNTS ET DETTES	5 984 016	5 436 888
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	14 346 811	13 660 426

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2020 au 30/09/2021			Au 30/09/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue :				
- De biens				
- De services	10 576 812	888 851	11 465 663	11 061 468
Chiffre d'affaires net	10 576 812	888 851	11 465 663	11 061 468
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			40 688	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			235 086	244 503
Autres produits			7 128	1 805
PRODUITS D'EXPLOITATION			11 748 565	11 307 777
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			3 987 960	3 909 580
Impôts, taxes et versements assimilés			179 496	265 804
Salaires et traitements			4 227 190	3 952 479
Charges sociales			1 825 713	1 716 026
- Amortissements sur immobilisations			180 170	153 180
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			7 367	75 284
- Provisions pour risques et charges			150 735	77 240
Autres charges			35 508	88 395
CHARGES D'EXPLOITATION			10 594 140	10 237 987
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 154 425	1 069 789
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			106 136	105 251
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			96 853	81 831
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			202 989	187 082
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			76 880	
Intérêts et charges assimilées			16 332	15 165
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			93 211	15 165
RÉSULTAT FINANCIER			109 778	171 917
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			1 264 203	1 241 706

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	10 999	1 139
Sur opérations en capital	380 527	523 492
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	391 526	524 631
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	115 179	7 099
Sur opérations en capital	380 619	194 604
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	2 014	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	497 812	201 703
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-106 286	322 928
Participation des salariés	103 306	108 396
Impôts sur les bénéfices	293 249	314 216
TOTAL DES PRODUITS	12 343 080	12 019 490
TOTAL DES CHARGES	11 581 718	10 877 468
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	761 362	1 142 022

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 14 346 811 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 761 362 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

Faits caractéristiques

La totalité des titres de la filiale EUREX CYJENA ont été vendus le 15/12/2020

L'émergence et l'expansion de la COVID-19 depuis l'année 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cette crise sanitaire liée à l'événement COVID-19 n'a pas eu d'impacts significatifs sur les comptes.

L'entreprise a retenu une approche d'ensemble pour exprimer les impacts pertinents de la crise sur la performance de l'exercice et sur la situation financière.

Dans un contexte général incertain sur la durée de l'épidémie et ses conséquences économiques, compte tenu de ces mesures et sur la base des informations connues à la date d'arrêt des comptes, l'entreprise estime qu'il n'existe pas, à cette date, d'incertitudes significatives sur la continuité de son exploitation.

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|-------------------------------------------------|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Matériel et outillage | 3 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 5 à 10 ans, |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 509 553		32 500
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 509 553		32 500
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	534		
- Générales, agencements et aménagements divers	1 088 562		225 581
Matériel :			
- De transport			1 000
- De bureau et informatique, mobilier	748 725		49 568
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	140 860		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 978 681		276 149
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	3 421 528		
- Titres immobilisés	512		194 865
Prêts et autres immobilisations financières	52 629		15 039
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	3 474 669		209 904
TOTAL GÉNÉRAL	7 962 903		518 552

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 542 053	
TOTAL			2 542 053	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			534	
- Gales, agencements et aménagements divers			1 314 143	
Matériel :				
- De transport			1 000	
- De bureau et informatique, mob.			798 293	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			140 860	
Avances et acomptes				
TOTAL		140 860	2 113 969	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations		11 378	3 410 150	
- Titres immobilisés			195 377	
Prêts et autres immobilisations financières			67 668	
TOTAL		11 378	3 673 196	
TOTAL GÉNÉRAL		152 238	8 329 217	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 303	1 150		8 453
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 303	1 150		8 453
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	534			534
Installations générales, agencements et aménagements divers	534 111	12 551		546 662
Matériel de transport		404		404
Matériel de bureau et informatique, mobilier	513 116	63 617		576 733
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 047 761	76 572		1 124 333
TOTAL GÉNÉRAL	1 055 064	77 722		1 132 786

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agents et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
Provisions pour :				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	35 000			35 000
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	35 000			35 000
Risques et charges				
Provisions pour :				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	135 216		9 509	125 707
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	135 216		9 509	125 707

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation	40 571	76 880		117 451
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	267 928		15 013	252 915
Autres provisions pour dépréciation	7 765			7 765
DÉPRÉCIATIONS	316 264	76 880	15 013	378 131
TOTAL GÉNÉRAL	486 480	76 880	24 522	538 838
- D'exploitation		76 880	24 522	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	282 401	10 000	272 401
Prêts (1) (2)	10 000		10 000
Autres immobilisations financières	57 668		57 668
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	201 372	201 372	
Autres créances clients	4 923 574	4 923 574	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	233	233	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	463	463	
Impôts sur les bénéfices	24 821	24 821	
Taxe sur la valeur ajoutée	192 397	192 397	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	649	649	
Groupe et associés (2)	202 121	202 121	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	64 582	64 582	
Charges constatées d'avance	89 945	89 945	
TOTAL	6 050 225	5 710 156	340 069
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	10 000		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degre d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1):				
- A 1 an max. à l'origine	2 102	2 102		
- A plus d'1 an à l'origine	1 056 463	1 056 463		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	920 973	920 973		
Personnel et comptes rattachés	804 690	804 690		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	654 249	654 249		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	974 991	974 991		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	52 702	52 702		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	42 583	42 583		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	269 408	269 408		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 205 855	1 205 855		
TOTAL	5 984 016	5 984 016		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 102	2 843
Emprunts et dettes financières diverses		927
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	404 592	373 431
Dettes fiscales et sociales	1 100 480	1 060 634
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	70 102	3 240
TOTAL	1 577 276	1 441 076

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 102.37	2 843.41
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	2 102.37	2 843.41
Emprunts et dettes financières diverses		927.00
45580000 INTERETS COURUS SUR C/C		927.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	404 592.08	373 431.31
40810000 HG - FACTURE NON PARVENUES	172 972.02	66 175.59
40810001 407301 FNP AB EXPERTISE		775.20
40810002 107310 FNP EUREX COGEFI AIX	19 729.38	2 314.62
40810003 107301 FNP EFE VOGLANS	1 918.00	2 337.00
40810004 107401 FNP EUREX SEYNOD	745.20	1 200.00
40810005 406906 FNP LA CHAM DU CROS	518.40	3 916.80
40810006 106906 FNP EUREX CHABERT		6 753.90
40810007 407414 FNP EUREXCO	14 400.00	36 000.00
40810008 107304 FNP EUREX COGEFI SAVOIE	14 376.00	
40810100 407418 FNP G2M AUDIT		24 000.00
40810130 107481 FNP EUREX CFE	29 933.08	61 958.20
40810200 407301 FNP AB EXPERTISE		24 000.00
40810300 406902 FNP BM CONSEIL	42 000.00	24 000.00
40810400 406904 FNP LV PARTNERS	60 000.00	48 000.00
40810500 407410 FNP CEG CONSEIL		24 000.00
40810600 407411 FNP ATIL CONSEIL	24 000.00	24 000.00
40810700 107402 FNP P. TRUFFIER	24 000.00	24 000.00
Dettes fiscales et sociales	1 100 479.56	1 060 633.98
42822000 DETTES PROV./CONGES PAYES	430 187.16	388 352.12
42840000 DETTES PROV./PARTIC.SALAR	121 680.28	108 396.00
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	9 932.00	2 388.00
42861000 PRIMES DE BILAN CAP	74 000.00	70 000.00
42862000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	50 000.00	48 500.00
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	25 501.49	149 357.83
43862000 CHARG.SOCIAL.S/CONG PAY	230 314.27	174 786.03

Charges à payer inclues dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
43862100 PROVIS CHGES S/PRIMES	32 200.00	27 480.00
43863300 EFEAD1 CHARG SOC A PAYER	87 999.91	14 228.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	38 664.45	77 146.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	70 102.20	3 240.00
41980000 HG - Clients Avoir à Etablir	1 440.00	3 240.00
41982031 107494 EARA - AVOIR A ETABLIR	68 662.20	
TOTAL	1 577 276.21	1 441 075.70

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 809 349	1 801 400
Autres créances	16 458	12 464
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 825 807	1 813 863

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 809 348.92	1 801 399.58
41810000 HG - Clients Factures à Etablir	1 611 543.26	1 626 895.04
41810001 107310 FAE EUREX COGEFI AIX		6 720.00
41810004 107494 FAE EARA PREST COMPTA		2 160.00
41810010 106904 FAE EUREX GUINET	8 385.00	4 489.50
41810020 107494 FAE EARA	83 368.80	22 394.40
41810030 106902 FAE ACFEG	54 969.60	49 177.20
41810040 106906 FAE EUREX CHABERT	44 154.66	37 371.90
41810050 106903 FAE EUREX CHETTRIT	6 927.60	52 191.54
Autres créances	16 458.42	12 463.65
40981000 HG FOURNISSEURS AAR	990.00	1 214.02
40981001 407414 EUREXCO - AAR	7 708.82	
43870000 PRODUITS A RECEVOIR		1 317.44
44870000 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	649.00	5 756.00
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	7 110.60	4 176.19
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 825 807.34	1 813 863.23

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	1 205 855	1 021 345
TOTAL	1 205 855	1 021 345

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	89 945	84 156
TOTAL	89 945	84 156

Liste des filiales (plus de 50%)

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividende encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société).										
EUREX COGEEI SAVOIE	64 972		100.00							94 903
EUREX DES 2 PONTS	9 000		67.00							
EUREX ACFEG	45 700		70.00							20 748
EUREX GUINET	20 000		51.00							
EUREX CHETTRIT	1 000		100.00							25 000
EUREX CHABERT	35 000		51.00							49 964
EUREX TRANSACTION	10 000		51.00							
EUREX POLOGNE			51.00							
CENTRE AFFAIRE FRANCAIS			90.00							

Commentaires