

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 : 1998 B 00121
Numéro SIREN : 417 626 280
Nom ou dénomination : Eurex - Compagnie Fiduciaire Européenne

Ce dépôt a été enregistré le 06/04/2022 sous le numéro de dépôt B2022/004405

COMPTES ANNUELS 2021

SAS EUREX-COMPAGNIE FIDUCIAIRE EUROPEENNE

3 rue du champ de la vigne

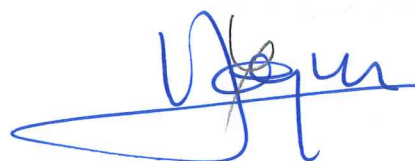
74600 ANNECY

NAF : 6920Z

SIRET : 41762628000016

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

POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME



Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif Détaillé	6
Bilan Passif Détaillé	10
Compte de résultat Détaillé	13
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	22
Faits caractéristiques de l'exercice	24
Etat des immobilisations	25
Etat des amortissements	26
Etat des provisions et dépréciations	27
Etat des créances	28
Etat des dettes	29
Charges à payer	30
Produits à recevoir	31
Produits et charges constatés d'avance	32
Fonds Commercial	33
Composition du capital Social	34
Engagements financiers	35

Annexe

(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 20 800 210 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 187 541 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.

Règles et méthodes comptables

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

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

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les actifs n'ont fait l'objet d'aucune décomposition, compte tenu de leur nature.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans, |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2021) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.98%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 23.150 € hors taxe.

Faits caractéristiques de l'exercice

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	334 227		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	334 227		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	40 768		30 045
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	244 143		36 059
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	284 911		66 104
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	17 050 822		284 364
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 225		730
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	17 056 047		285 094
TOTAL GÉNÉRAL	17 675 185		351 198

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			6 976	327 251
TOTAL			6 976	327 251
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencés et aménagt. divers			13 658	57 155
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			3 006	277 196
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			16 664	334 350
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			21 806	17 313 380
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			45	5 910
TOTAL			21 851	17 319 290
TOTAL GÉNÉRAL			45 491	17 980 891

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	256 314	22 569	6 976	271 906
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	256 314	22 569	6 976	271 906
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	29 941	2 534	13 658	18 817
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	219 422	15 011	3 006	231 427
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	249 363	17 545	16 664	250 244
TOTAL GÉNÉRAL	505 677	40 114	23 640	522 151

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
Réglémentées				
<ul style="list-style-type: none"> - Reconstitution des gisements 				
Provisions pour : <ul style="list-style-type: none"> - Investissements - Hausse des prix 				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
<ul style="list-style-type: none"> - Liiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change 				
Provisions pour : <ul style="list-style-type: none"> - 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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

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				
<ul style="list-style-type: none"> - Incorporelles - Corporelles 				
Immobilisations : <ul style="list-style-type: none"> - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières 	743 990	875 770	743 990	875 770
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	6 474		6 474	
Autres provisions pour dépréciation	22 676	22 238	22 676	22 238
DÉPRÉCIATIONS	773 140	898 008	773 140	898 008
TOTAL GÉNÉRAL	773 140	898 008	773 140	898 008
<ul style="list-style-type: none"> - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles 		22 238	29 150	
Dont dotations et reprises :		875 770	743 990	

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

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			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	5 910		5 910
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 204 808	1 204 808	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 433	2 433	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	185 914	185 914	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 125	5 125	
Divers			
Groupe et associés (2)	920 070	571 118	348 952
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	102 551	102 551	
Charges constatées d'avance	291 522	291 522	
TOTAL	2 718 334	2 363 472	354 862
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré 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				
- A plus d'1 an à l'origine	128 215	48 013	80 202	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	929 855	929 855		
Personnel et comptes rattachés	36 086	36 086		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 035	60 035		
Impôts sur les bénéfices	3 924	3 924		
Taxe sur la valeur ajoutée	195 947	195 947		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 659	4 659		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	7 780	7 780		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	22 111	22 111		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	34 176	34 176		
TOTAL	1 422 787	1 342 585	80 202	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	153 723			
(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	33	1 375
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	356 692	410 708
Dettes fiscales et sociales	52 194	58 905
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 868	264
TOTAL	424 787	471 252

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	33.00	1 375.00
1688400000 Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	33.00	1 375.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	356 692.37	410 708.30
4081000000 Fournisseurs - fact. non parvenues	356 692.37	410 708.30
Dettes fiscales et sociales	52 193.65	58 904.62
4282000000 Dettes provis. pr congés à payer	35 318.90	34 696.67
4382000000 Charges sociales s/congés à payer	12 810.68	13 110.11
4386312000 Taxe Apprentissage	1 251.39	2 268.73
4386313000 Formation Continue	1 312.68	2 346.11
4486000000 Etat - autres charges à payer	1 500.00	6 483.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 867.84	264.22
4198000000 Clients - RRR à accorder	15 867.84	264.22
TOTAL	424 786.86	471 252.14

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	95 846	47 711
Autres créances	6 000	3 600
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	101 846	51 311

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	95 846.05	47 710.92
4181000000 Clients - factures à établir	95 846.05	47 710.92
Autres créances	6 000.00	3 600.00
4098000000 Fournisseurs - RRR à obtenir	6 000.00	3 600.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	101 846.05	51 310.92

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	
	30/09/2021	30/09/2020
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	34 176	26 939
TOTAL	34 176	26 939

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	
	30/09/2021	30/09/2020
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	291 522	337 307
TOTAL	291 522	337 307

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	220 770	27.89000	6 157 275
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	1 054	27.89000	29 396
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	221 824	27.89000	6 186 671

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	1 827 000
Indemnités de départ en retraite	28 439
Emprunts (intérêts restant à courir)	128 215
Crédit-bail : - Mobilier - Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	1 983 654

Commentaire

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

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	234 694	AG	226 211	8 483
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ	92 557	AK	45 696	46 862
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT	334 350	AU	250 244	84 106
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	17 313 380	CV	875 770	16 437 610
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	5 910	BI	5 910	5 225
TOTAL II	BJ	17 980 891	BK	1 397 920	16 582 971
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		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	1 204 808	BY	1 204 808	1 122 346
Autres créances (3)	BZ	1 216 093	CA	22 238	1 193 855
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	1 527 053	CG	1 527 053	927 877
Charges constatées d'avance (3)	CH	291 522	CI	291 522	337 307
TOTAL III	CJ	4 239 477	CK	22 238	4 217 239
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	22 220 368	IA	1 420 158	20 800 210
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	
					348 952

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)	6 186 671	DA	6 186 671	6 157 275
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	3 659 859	3 579 492
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC		
Réserve légale (3)			DD	615 728	615 728
Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1		DF		
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG	7 727 624	6 541 849
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	1 187 541	1 406 545
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK		
	TOTAL I		DL	19 377 423	18 300 889
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
	TOTAL II		DO		
Provisions pour risques			DP		
Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL III		DR		
Emprunts obligataires convertibles			DS		
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	128 215	281 938
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs) EI		DV	7 780	308 583
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	929 855	906 871
Dettes fiscales et sociales			DY	300 650	317 356
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA	22 111	3 724
Produits constatés d'avance (4)			EB	34 176	26 939
	TOTAL IV		EC	1 422 787	1 845 411
Écarts de conversion passif	V		ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)		EE	20 800 210	20 146 299

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 342 585	1 719 423
(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	
Ventes de marchandises	FA	84 093	FB	1 478	FC	85 571	117 536
Production vendue :							
- biens	FD		FE		FF		
- services	FG	4 232 873	FH	174 584	FI	4 407 457	3 865 373
Chiffre d'affaires net	FJ	4 316 965	FK	176 062	FL	4 493 027	3 982 909
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	37 911	31 893
Autres produits (1) (11)					FQ	419	12
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	4 531 358	4 014 813
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	108 161	123 414
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	3 367 530	2 933 251
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	43 984	42 056
Salaires et traitements					FY	566 230	514 724
Charges sociales (10)					FZ	220 342	199 206
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	40 114	37 672
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	22 238	29 150
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	6 959	75
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	4 375 559	3 879 547
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	155 799	135 266
Bénéfice attribué ou perte transférée				III	GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré				IV	GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ	1 187 815	1 201 037
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	9 781	7 765
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	743 990	644 550
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP	1 941 586	1 853 352
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	875 770	743 990
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 921	8 199
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	878 691	752 189
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	1 062 895	1 101 163
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	1 218 694	1 236 429

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	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB	48 693
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	48 693
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	1 380
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF	20 806
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	22 186
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	26 507
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		IX	
Impôts sur les bénéfices		X	57 660
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	6 521 637
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 334 096
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	1 187 541
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY	46 704
(3)	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP	
(3)	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ	1 197 594
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	849
(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	
(6 ter)	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	- Transferts de charges	A1	8 761
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(10)	(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	
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles :		
(13)	facultatives A6		
(13)	obligatoires A9		
(13)	(dont cotisations facultatives Madelin) A7		
(13)	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	Cession de titres		48 693
	VNC sur cession de titres	20 806	
	Regul. divers	1 380	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

EUREX – COMPAGNIE FIDUCIAIRE EUROPEENNE
en abrégé « EUREX-CFE »

Société par actions simplifiée au capital de 6.117.225,26 €
Siège social : 3 rue du Champ de la Vigne
SEYNOD
74600 ANNECY

* * *

SIREN 417.626.280 RCS 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.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir examiné les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2021, faisant apparaître un bénéfice net de 1.187.541,22 € décide d'affecter ledit bénéfice comme suit :

- A la Réserve Légale, en complément, ci.....	€ 2.939,60
- Aux associés, à titre de dividendes, ci	€ 219.334,00
- Au compte « réserves facultatives », le solde	€ 965.267,62

TOTAL EGAL AU BENEFICE DE L'EXERCICE, ci	€ 1.187.541,22

Ainsi, chacune des 219.334 actions composant le capital de la Société recevra un dividende de 1 €.

Ce dividende sera mis en paiement dans les délais légaux.

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 76.165 €,

- 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 143.169 €.

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 :

Au 30 septembre 2018 :

Dividendes versés : 423.000,00 €, soit 2,00 € par action

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 250.826 €

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 172.174 €

Au 30 septembre 2019 :

Dividendes versés : 220.770,00 €, soit 1,00 € par action

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 92.074 €

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 128.696 €

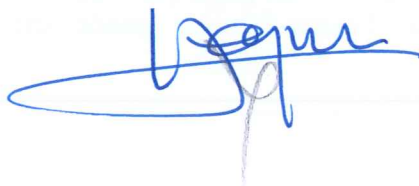
Au 30 septembre 2020 :

Dividendes versés : 220.770,00 €, soit 1,00 € par action

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 91.521 €

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 129.249 €

**Pour Copie Certifiée Conforme
LE PRESIDENT**





UNICOMPTA

Commissaire aux comptes
37 place Fodéré
73300 Saint Jean de Maurienne



**ALLIANS AUDITEURS
& ASSOCIES**

Commissaire aux comptes
84 Boulevard des belges
69006 Lyon

EUREX COMPAGNIE FIDUCIAIRE EUROPEENNE

Société par Actions Simplifiée au Capital de 6.157.275,30 euros
Siège social : 3 rue du Champs de la Vigne – 74600 Annecy

417 626 280 RCS ANNECY

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES A
L'ASSEMBLEE GENERALE DES ASSOCIES STATUANT SUR
LES COMPTES CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021**



UNICOMPTA

Commissaire aux comptes
37 place Fodéré
73300 Saint Jean de Maurienne



**ALLIANS AUDITEURS
& ASSOCIES**

Commissaire aux comptes
84 Boulevard des belges
69006 Lyon

EUREX COMPAGNIE FIDUCIAIRE EUROPEENNE

Société par Actions Simplifiée au Capital de 6.157.275,30 euros
Siège social : 3 rue du Champs de la Vigne – 74600 Annecy

417 626 280 RCS ANNECY

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EUREX COMPAGNIE FIDUCIAIRE EUROPEENNE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 1^{er} octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

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.

La note l'annexe relative aux règles et méthodes comptables expose les méthodes d'évaluation des titres de participations. Nous avons apprécié le bien-fondé de la méthode utilisée et des hypothèses d'évaluation retenues.

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.

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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

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 votre Conseil de Direction.

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.

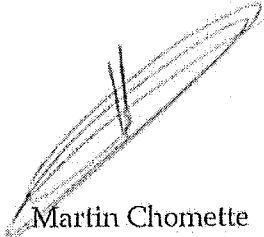
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Lyon et à Saint Jean de Maurienne,
Le 18 mars 2022

Les Commissaires aux comptes

Allians Auditeurs & Associés



Martin Chomette

Unicompta



Laurence Biboud

ANNEXE AU RAPPORT

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- ils identifient et évaluent les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissent et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder leur 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 ;
- ils prennent 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 ;
- ils apprécient 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 ;
- ils apprécient 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 leur rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur 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, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ils apprécient la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluent si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

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	234 694	226 211	8 483	11 671
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	92 557	45 696	46 862	66 242
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	331 350	250 244	81 106	35 517
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	17 313 380	875 770	16 437 610	16 306 833
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 910		5 910	5 225
ACTIF IMMOBILISÉ	17 980 891	1 397 920	16 582 971	16 425 518
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production :				
- De biens				
- De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 204 808		1 204 808	1 122 346
Autres	1 216 093	22 238	1 193 855	1 333 252
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 527 053		1 527 053	927 877
Charges constatées d'avance	291 522		291 522	337 307
ACTIF CIRCULANT	4 239 477	22 238	4 217 239	3 720 781
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	22 220 368	1 420 158	20 800 210	20 146 299

Bilan Passif

Bilan Passif	01/01/2020	01/01/2019
	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 6 186 671	6 186 671	6 157 275
Prime d'émission, de fusion, d'apport	3 659 859	3 579 492
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence	6 157 28	6 157 28
Réserves :		
- Légale		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées	7 727 624	6 541 849
- Autres :		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 187 541	1 406 545
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	19 377 423	18 300 889
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit	128 215	281 938
- Financières diverses	7 780	308 583
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	929 855	906 871
- Fiscales et sociales	300 650	317 356
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 111	3 724
Instrument de trésorerie		
Prochits constatés d'avance	34 176	26 939
EMPRUNTS ET DETTES	1 422 787	1 845 411
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	20 800 210	20 146 299

Compte de résultat

Compte de résultat	DU 01/10/2020 au 30/09/2021			Au 30/09/2020
	France	Étranger	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	81033	1478	85571	117536
Production vendue :				
- De biens				
- De services	4232873	174584	4407457	3865373
Chiffre d'affaires net	4 316 965	176 062	4 493 027	3 982 909
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			37911	31893
Autres produits			419	12
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 531 358	4 014 813
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			108161	123414
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			3367530	2933251
Impôts, taxes et versements assimilés			43984	42056
Salaires et traitements			566230	514724
Charges sociales			220342	199206
- Amortissements sur immobilisations			40114	37622
Dotations aux :				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			22238	29150
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			6959	75
CHARGES D'EXPLOITATION			4 375 559	3 879 547
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			155 799	135 266
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			1187815	1201037
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			9781	7765
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			743990	644550
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 941 586	1 853 352
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			875770	743990
Intérêts et charges assimilées			2921	8199
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			878 691	752 189
RÉSULTAT FINANCIER			1 062 895	1 101 163
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			1 218 694	1 236 429

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	30/09/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	48 693	322 181
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	48 693	322 181
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 300	
Sur opérations en capital	20 806	100 360
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	22 106	100 360
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	26 507	221 821
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	57 660	51 705
TOTAL DES PRODUITS	6 521 637	6 190 346
TOTAL DES CHARGES	5 334 096	4 783 802
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	1 187 541	1 406 545

Annexe

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code de 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 20 800 210 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 187 541 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.

Règles et méthodes comptables

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

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

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les actifs n'ont fait l'objet d'aucune décomposition, compte tenu de leur nature.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans, |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2021) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.98%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 23.150 € hors taxe.

Faits caractéristiques de l'exercice

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Révaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles	334 227		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	334 227		
Immobilisations corporelles Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	40 768 244 143		30 045 36 059
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	284 911		66 104
Immobilisations financières Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	17 050 822 5 225		284 364 730
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	17 056 047		285 094
TOTAL GÉNÉRAL	17 675 185		351 198

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		6 976	327 251	
TOTAL		6 976	327 251	
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencis et aménagi. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencis et aménagi. divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mob. Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes		13 658 3 006	57 155 277 196	
TOTAL		16 664	334 350	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières		21 806 45	17 313 380 5 910	
TOTAL		21 851	17 319 290	
TOTAL GÉNÉRAL		45 491	17 980 891	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminuit	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	256 314	22 569	6 976	271 906
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	256 314	22 569	6 976	271 906
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	29 941	2 534	13 658	18 817
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	219 477	15 011	3 006	231 477
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	249 363	17 545	16 664	250 244
TOTAL GÉNÉRAL	505 677	40 114	23 640	522 151

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 d'op.							
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
Réglémentées				
Provisions pour :				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

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	743 990	875 770	743 990	875 770
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	6 474		6 474	
Autres provisions pour dépréciation	22 676	22 238	22 676	22 238
DÉPRÉCIATIONS	773 140	898 008	773 140	898 008
TOTAL GÉNÉRAL	773 140	898 008	773 140	898 008
- D'exploitation		22 238	29 150	
Dont dotations et reprises : - Financières		875 770	743 990	
- Exceptionnelles				
		<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>		

Etat des créances

Créances	Montants	Situation de l'exercice	
		Créances au 30/09/2021	Créances au 30/09/2020
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	5 910		5 910
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 204 808	1 204 808	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 433	2 433	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	185 914	185 914	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 125	5 125	
Divers			
Groupe et associés (2)	920 070	571 118	348 952
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	102 551	102 551	
Charges constatées d'avance	291 522	291 522	
TOTAL	2 718 334	2 363 472	354 862
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant total	Degré d'échéance du passif		
		Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un 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				
- A plus d'1 an à l'origine	128 215	48 013	80 202	
Emprunts et dettes financières diversés (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	929 855	929 855		
Personnel et comptes rattachés	36 086	36 086		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 035	60 035		
Impôts sur les bénéfices	3 924	3 924		
Taxe sur la valeur ajoutée	195 947	195 947		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 659	4 659		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	7 780	7 780		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	22 111	22 111		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	34 176	34 176		
TOTAL	1 422 787	1 342 585	80 202	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	153 723			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer (Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer Indiquées dans les postes adhérents 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	33	1 375
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	356 692	410 708
Dettes fiscales et sociales	52 194	58 905
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 868	264
TOTAL	424 787	471 252

Détail des charges à payer

Charges à payer Indiquées dans les postes adhérents 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	33,00	1 375,00
1688400000 Int.courus s/emp.aup.etabl.crdit	33,00	1 375,00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	356 692,37	410 708,30
4081000000 Fournisseurs - fact. non parvenues	356 692,37	410 708,30
Dettes fiscales et sociales	52 193,65	58 904,62
4287000000 Dettes provls. pr congés à payer	35 318,90	34 696,67
4382000000 Charges sociales s/congés à payer	12 810,68	13 110,11
4386312000 Taxe Apprentissage	1 251,39	2 268,73
4386313000 Formation Continue	1 312,68	2 346,11
4486000000 Etat - autres charges à payer	1 500,00	6 483,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 867,84	264,22
4198000000 Clients - RRR à accorder	15 867,84	264,22
TOTAL	424 786,86	471 252,14