

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00970

Numéro SIREN : 305 177 578

Nom ou dénomination : EUREX EN FOREZ - FIDUCIAIRE EUROPEENNE

Ce dépôt a été enregistré le 03/03/2020 sous le numéro de dépôt B2020/002047

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2020/002047**
n°de gestion : **2012B00970**
n°SIREN : **305 177 578 RCS Saint Etienne**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Saint-Etienne certifie avoir procédé le 03/03/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

EUREX EN FOREZ - FIDUCIAIRE EUROPEENNE - Société par actions simplifiée
rue du Pre Chapelon 42270 Saint-priest-en-jarez -FRANCE-

date de clôture : 30/09/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



743102

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	14 150	14 150				
	Fonds commercial (1)	120 078		120 078	120 078		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	31 431	31 431				
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	284 889	155 689	129 200	64 504	64 696	100.30
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	5 686 875		5 686 875	3 669 615	2 017 260	54.97
	Créances rattachées à des participations	237 299		237 299	207 961	29 338	14.11
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	229		229	229		
	Total II	6 374 951	201 270	6 173 682	4 062 387	2 111 295	51.97
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 246 377	75 390	1 170 987	703 727	467 260	66.40
	Autres créances	780 783		780 783	473 899	306 884	64.76
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	9 656		9 656	9 656		
	Disponibilités	616 342		616 342	808 279	191 937	23.75
	Charges constatées d'avance (3)	7 468		7 468	5 591	1 877	33.57
	Total III	2 660 626	75 390	2 585 236	2 001 152	584 084	29.19
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		9 035 577	276 659	8 758 918	6 063 539	2 695 378	44.45

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0-
378 089

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2019 12	Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 300 000)	300 000	225 650	74 350	32.95
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	5 544 025	2 950 360	2 593 665	87.91
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	22 565	22 565		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	362 905	198 555	164 350	82.77
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	762 302	774 605	12 303	1.59
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	6 991 797	4 171 735	2 820 062	67.60
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	476 832	600 763	123 930	20.63
	Concours bancaires courants	12 141	36	12 105	NS
	Emprunts et dettes financières diverses		7 080	7 080	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	342 270	298 517	43 754	14.66
	Dettes fiscales et sociales	547 620	564 661	17 041	3.02
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	103 358	211 729	108 371	51.18
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	284 900	209 020	75 880	36.30
	Total IV	1 767 121	1 891 804	124 683	6.59
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	8 758 918	6 063 539	2 695 378	44.45

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 443 134 1 438 126

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 239 053		2 239 053	2 267 329		28 277	1.25
Chiffre d'affaires NET	2 239 053		2 239 053	2 267 329		28 277	1.25
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			9 370	33 361		23 991	71.91
Autres produits				3		3	100.00
Total des Produits d'exploitation (I)			2 248 423	2 300 693		52 270	2.27
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			587 032	585 788		1 245	0.21
Impôts, taxes et versements assimilés			41 429	40 173		1 256	3.13
Salaires et traitements			923 915	921 178		2 737	0.30
Charges sociales			383 118	431 242		48 124	11.16
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			40 495	25 810		14 685	56.90
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				35 410		35 410	100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges			27	4 622		4 596	99.43
Total des Charges d'exploitation (II)			1 976 015	2 044 222		68 207	3.34
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			272 408	256 471		15 937	6.21
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

1 352

1 214

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2019 12	30/09/2018 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	596 711	586 451	10 260	1.75
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 279	6 723	556	8.27
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		8 720	8 720	100.00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	603 990	601 894	2 096	0.35
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	6 272	28 268	21 996	77.81
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	6 272	28 268	21 996	77.81
2. Résultat financier (V-VI)	597 718	573 626	24 092	4.20
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	870 126	830 097	40 029	4.82
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	108 488	15 700	92 788	591.01
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	108 488	15 700	92 788	591.01
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	33 352	1 214	32 138	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	108 488	15 467	93 021	601.43
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	141 840	16 681	125 159	750.32
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	33 352	981	32 371	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	74 472	54 511	19 961	36.62
Total des produits (I+III+V+VII)	2 960 901	2 918 287	42 613	1.46
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 198 598	2 143 682	54 917	2.56
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	762 302	774 605	12 303	1.59

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

592 086

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/09/2019 12	Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 HG CONCESSIONS BREVETS LICEN	4 045	4 045		
20510000 HG CONCESSIONS BREVETS LICEN	10 105	10 105		
28050000 HG AMORT.CONCESSIONS BREVETS	4 045	4 045		
28051000 HG AMORT LICENCE INFORMATIQUE	10 105	10 105		
FONDS COMMERCIAL	120 078	120 078		
20717100 HG FDS DE COMMERCE ST ETIENN	120 078	120 078		
TERRAINS				
21200000 HG AGENC.ET AMENAG.DE TERRAIN	31 431	31 431		
28120000 HG AMORT.AGENC.AMENAG.TERRAIN	31 431	31 431		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	129 200	64 504	64 696	100.30
21810000 HG AAI DIVERS	89 575	98 575	9 000	9.13
21820000 HG MATERIEL DE TRANSPORT	30 496		30 496	
21830000 HG MAT. BUREAU & INFORMATIQUE	125 382	76 997	48 385	62.84
21840000 HG MOBILIER ST ETIENNE	39 436	36 730	2 707	7.37
28181000 HG AMORT.AAI DIVERS	60 478	60 130	348	0.58
28182000 HG AMORT.MATERIEL TRANSPORT	7 478		7 478	
28183000 HG AMORT.MAT.BUREAU & INFORMAT	57 529	60 882	3 354	5.51
28184000 HG AMORTISSEMENTS MOBILIER	30 204	26 784	3 420	12.77
AUTRES PARTICIPATIONS	5 686 875	3 669 615	2 017 260	54.97
26100000 HG TITRES DE PARTICIPATION	335	335		
26110030 100701 TITRE PARTICIP.EUREX V	716 784	716 784		
26112030 100702 ACTIONS EUREX AUBENAS	1 082 700	1 082 700		
26114030 104202 ACTIONS EUREX ROANNE	47 286	47 286		
26115030 104205 EUREX CDMA	1 550 000	1 550 000		
26115040 104290 EUREX AUDIT 42	250 010	250 010		
26116040 PARTIC EUREX VIENNE	22 500	22 500		
26116050 TITRES ALLEGRE FAURE	2 017 260		2 017 260	
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS	237 299	207 961	29 338	14.11
26700000 CREANCE RATT EUREX ROANNE	160 021	121 836	38 185	31.34
26710000 CREANCE RATT EUREX VIENNE	77 278	86 125	8 847	10.27
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	229	229		
27500000 HG DEPOTS ET CAUTIONNEM.VERS	229	229		
Total II	6 173 682	4 062 387	2 111 295	51.97
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	1 170 987	703 727	467 260	66.40
41100000 HG CLIENTS	756 540	679 019	77 520	11.42
41100030 CLIENTS GROUPE	265 680	5 876	259 804	NS
41600000 HG CLTS DOUTEUX ST ETIENNE	90 386	90 386		
41880000 HG CLTS PROD. NON ENCORE FAC	133 771	3 835	129 936	NS
49110000 HG DEPRECIATION CLIENTS	75 390	75 390		
AUTRES CREANCES	780 783	473 899	306 884	64.76
40100000 HG FOURNISSEURS	111		111	
42100000 HG REMUNERAT.DUES AU PERSONNEL	299		299	
44410000 HG IMPOTS SUR LES BENEFICES		9 896	9 896	100.00
44566200 HG TVA S/FRAIS GENERAUX	53 027	49 024	4 004	8.17
44586000 HG TCA/FACT. NON PARVENUES	4 345	2 176	2 169	99.68

EUREX EN FOREZ FIDUCIAIRE EUROPEENNE

RUE DU PRE CHAPELON

42270 ST PRIEST EN JAREZ

ANNEXE DU 01/10/2018 AU 30/09/2019

EUREX-EN-FOREZ SAS

RUE DU PRE CHAPELON

42270 ST PRIEST EN JAREZ

04 77 79 36 86

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	15
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	15
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	15
Informations complémentaires (CICE)	16
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	17
Etat des provisions	18
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Composition du capital social	19
Fonds commercial	19
Evaluation des immobilisations corporelles	19
Evaluation des amortissements	19
Titres immobilisés	19
Créances immobilisées	19
Evaluations des produits et en cours	20
Evaluation des créances et des dettes	20
Dépréciation des créances	20
Evaluation des valeurs mobilières de placement	20
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	20
Disponibilités en Euros	20
Produits à recevoir	21
Charges à payer	21
Charges et produits constatés d'avance	21
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	22
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	22
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	23
Liste des filiales et participations	24

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 758 917.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 239 052.77 Euros et dégageant un bénéfice de 762 302.13 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Acquisition de 92.92% du cabinet Faure Allegre par échange de Titres

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Apport partiel d'actif de l'activité d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à la société EUREX CDMA à effet retroactif au 1er octobre 2019.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 21 658 € au titre de l'année civile 2018. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 21 658 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	21 658
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	21 658

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	134 228		
Terrains	31 431		
Installations générales agencements aménagements divers	98 575		
Matériel de transport			30 496
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	113 727		74 695
TOTAL	243 732		105 191
Autres participations	3 877 576		2 163 933
Prêts, autres immobilisations financières	229		
TOTAL	3 877 805		2 163 933
TOTAL GENERAL	4 255 765		2 269 124

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			134 228	134 228
Terrains			31 431	31 431
Installations générales agencements aménagements divers		9 000	89 575	89 575
Matériel de transport			30 496	30 496
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		23 603	164 819	164 819
TOTAL		32 603	316 320	316 320
Autres participations		117 335	5 924 174	5 924 174
Prêts, autres immobilisations financières			229	229
TOTAL		117 335	5 924 403	5 924 403
TOTAL GENERAL		149 937	6 374 951	6 374 951

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	14 150			14 150
Terrains	31 431			31 431
Installations générales agencements aménagements divers	60 130	9 348	9 000	60 478
Matériel de transport		7 478		7 478
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	87 667	23 669	23 603	87 733
TOTAL	179 228	40 495	32 603	187 120
TOTAL GENERAL	193 378	40 495	32 603	201 270

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 348				
Matériel de transport	7 478				
Matériel de bureau informatique mobilier	23 669				
TOTAL	40 495				
TOTAL GENERAL	40 495				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	75 390				75 390
TOTAL	75 390				75 390
TOTAL GENERAL	75 390				75 390

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	237 299	0	237 299
Autres immobilisations financières	229	0	229
Clients douteux ou litigieux	90 386	0	90 386
Autres créances clients	1 155 991	1 155 991	
Personnel et comptes rattachés	299	299	
Taxe sur la valeur ajoutée	74 165	74 165	
Groupe et associés	687 703	400 000	287 703
Débiteurs divers	18 616	18 616	
Charges constatées d'avance	7 468	7 468	
TOTAL	2 272 155	1 656 538	615 617

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	14 252	14 252		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	474 721	150 733	266 200	57 787
Fournisseurs et comptes rattachés	342 270	342 270		
Personnel et comptes rattachés	125 800	125 800		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	145 971	145 971		
Impôts sur les bénéfices	3 687	3 687		
Taxe sur la valeur ajoutée	262 442	262 442		
Autres impôts taxes et assimilés	9 720	9 720		
Autres dettes	103 358	103 358		
Produits constatés d'avance	284 900	284 900		
TOTAL	1 767 121	1 443 134	266 200	57 787
Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 258			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	153 853			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	54.4129	4 147	1 178		5 325

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Clientèle Saint-Etienne	120 078			120 078	
Total	120 078			120 078	

Absence d'indice de perte de valeur.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Dégressif et linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	133 771
Autres créances	17 592
Total	151 364

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 112
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 070
Dettes fiscales et sociales	183 220
Autres dettes	100 760
Total	313 161

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 468
Total	7 468
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	284 900
Total	284 900

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Employés	18
Total	22

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	50 775
Engagement total		50 775

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans cadre et non cadre (depart taux plein)
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'actualisation 2.00 %
- revalorisation des salaires 2%
- charges patronales cadres 45 % et non cadres 42 %
- table de mortalité retenue INSEE 2010-2014

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
EUREX CFE	SAS	5 898 735	3 Rue Champ de la Vigne 74603 Seynod Cedex

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

[illegible]



RSM Rhône-Alpes

2 bis, rue Tête d'Or

69006 LYON

T. + 33 (0) 4 72 69 19 19

www.rsmfrance.fr

**EUREX EN FOREZ
FIDUCIAIRE EUROPEENNE**

SAS AU CAPITAL DE 225.650 EUROS

RUE DU PRE CHAPELON

42270 SAINT-PRIEST-EN-JAREZ

R.C.S. : SAINT-ETIENNE B 305 177 578

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019**

Aux Associés de la SAS EUREX EN FOREZ FIDUCIAIRE EUROPEENNE,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous été confiée lors de la rédaction des statuts de votre société, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS EUREX EN FOREZ FIDUCIAIRE EUROPEENNE, relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 2019, 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.

2. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2018 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.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

L'actif de votre société est notamment constitué de titres de participation qui sont évalués conformément aux règles et méthodes comptables indiquées dans l'annexe aux comptes annuels.

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.

4. RESPONSABILITES 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.

5. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Lyon, le 28 décembre 2019
Le Commissaire aux Comptes
RSM Rhône-Alpes



Représenté par Jean-Yves PERROT
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	14 150	14 150				
	Fonds commercial (1)	120 078		120 078	120 078		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	31 431	31 431				
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	284 889	155 689	129 200	64 504	64 696	100.30
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	5 686 875		5 686 875	3 669 615	2 017 260	54.97
	Créances rattachées à des participations	237 299		237 299	207 961	29 338	14.11
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	229		229	229		
	Total II	6 374 951	201 270	6 173 682	4 062 387	2 111 295	51.97
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 246 377	75 390	1 170 987	703 727	467 260	66.40
	Autres créances	780 783		780 783	473 899	306 884	64.76
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	9 656		9 656	9 656		
	Disponibilités	616 342		616 342	808 279	191 937	23.75
	Charges constatées d'avance (3)	7 468		7 468	5 591	1 877	33.57
	Total III	2 660 626	75 390	2 585 236	2 001 152	584 084	29.19
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 035 577	276 659	8 758 918	6 063 539	2 695 378	44.45

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0-
378 089

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2019 12	Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 300 000)	300 000	225 650	74 350	32.95
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	5 544 025	2 950 360	2 593 665	87.91
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	22 565	22 565		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	362 905	198 555	164 350	82.77
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	762 302	774 605	12 303	1.59
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	6 991 797	4 171 735	2 820 062	67.60
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	476 832	600 763	123 930	20.63
	Concours bancaires courants	12 141	36	12 105	NS
	Emprunts et dettes financières diverses		7 080	7 080	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	342 270	298 517	43 754	14.66
	Dettes fiscales et sociales	547 620	564 661	17 041	3.02
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	103 358	211 729	108 371	51.18
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	284 900	209 020	75 880	36.30
	Total IV	1 767 121	1 891 804	124 683	6.59
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	8 758 918	6 063 539	2 695 378	44.45

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 443 134

1 438 126

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 239 053		2 239 053	2 267 329		28 277	1.25
Chiffre d'affaires NET	2 239 053		2 239 053	2 267 329		28 277	1.25
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			9 370	33 361		23 991	71.91
Autres produits				3		3	100.00
Total des Produits d'exploitation (I)			2 248 423	2 300 693		52 270	2.27
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			587 032	585 788		1 245	0.21
Impôts, taxes et versements assimilés			41 429	40 173		1 256	3.13
Salaires et traitements			923 915	921 178		2 737	0.30
Charges sociales			383 118	431 242		48 124	11.16
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			40 495	25 810		14 685	56.90
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				35 410		35 410	100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges			27	4 622		4 596	99.43
Total des Charges d'exploitation (II)			1 976 015	2 044 222		68 207	3.34
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			272 408	256 471		15 937	6.21
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

1 352

1 214

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 12	Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	596 711	586 451	10 260	1.75
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 279	6 723	556	8.27
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		8 720	8 720	100.00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	603 990	601 894	2 096	0.35
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	6 272	28 268	21 996	77.81
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	6 272	28 268	21 996	77.81
2. Résultat financier (V-VI)	597 718	573 626	24 092	4.20
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	870 126	830 097	40 029	4.82
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	108 488	15 700	92 788	591.01
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	108 488	15 700	92 788	591.01
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	33 352	1 214	32 138	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	108 488	15 467	93 021	601.43
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	141 840	16 681	125 159	750.32
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	33 352	981	32 371	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	74 472	54 511	19 961	36.62
Total des produits (I+III+V+VII)	2 960 901	2 918 287	42 613	1.46
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 198 598	2 143 682	54 917	2.56
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	762 302	774 605	12 303	1.59

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 758 917.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 239 052.77 Euros et dégageant un bénéfice de 762 302.13 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Acquisition de 92.92% du cabinet Faure Allegre par échange de Titres

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Apport partiel d'actif de l'activité d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à la société EUREX CDMA à effet retroactif au 1er octobre 2019.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 21 658 € au titre de l'année civile 2018. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 21 658 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	21 658
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	21 658

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	134 228		
Terrains	31 431		
Installations générales agencements aménagements divers	98 575		
Matériel de transport			30 496
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	113 727		74 695
TOTAL	243 732		105 191
Autres participations	3 877 576		2 163 933
Prêts, autres immobilisations financières	229		
TOTAL	3 877 805		2 163 933
TOTAL GENERAL	4 255 765		2 269 124

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			134 228	134 228
TOTAL				
Terrains			31 431	31 431
Installations générales agencements aménagements divers		9 000	89 575	89 575
Matériel de transport			30 496	30 496
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		23 603	164 819	164 819
TOTAL		32 603	316 320	316 320
Autres participations		117 335	5 924 174	5 924 174
Prêts, autres immobilisations financières			229	229
TOTAL		117 335	5 924 403	5 924 403
TOTAL GENERAL		149 937	6 374 951	6 374 951

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	14 150			14 150
TOTAL				
Terrains	31 431			31 431
Installations générales agencements aménagements divers	60 130	9 348	9 000	60 478
Matériel de transport		7 478		7 478
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	87 667	23 669	23 603	87 733
TOTAL	179 228	40 495	32 603	187 120
TOTAL GENERAL	193 378	40 495	32 603	201 270

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 348				
Matériel de transport	7 478				
Matériel de bureau informatique mobilier	23 669				
TOTAL	40 495				
TOTAL GENERAL	40 495				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	75 390				75 390
TOTAL	75 390				75 390
TOTAL GENERAL	75 390				75 390

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	237 299	0	237 299
Autres immobilisations financières	229	0	229
Clients douteux ou litigieux	90 386	0	90 386
Autres créances clients	1 155 991	1 155 991	
Personnel et comptes rattachés	299	299	
Taxe sur la valeur ajoutée	74 165	74 165	
Groupe et associés	687 703	400 000	287 703
Débiteurs divers	18 616	18 616	
Charges constatées d'avance	7 468	7 468	
TOTAL	2 272 155	1 656 538	615 617

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	14 252	14 252		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	474 721	150 733	266 200	57 787
Fournisseurs et comptes rattachés	342 270	342 270		
Personnel et comptes rattachés	125 800	125 800		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	145 971	145 971		
Impôts sur les bénéfices	3 687	3 687		
Taxe sur la valeur ajoutée	262 442	262 442		
Autres impôts taxes et assimilés	9 720	9 720		
Autres dettes	103 358	103 358		
Produits constatés d'avance	284 900	284 900		
TOTAL	1 767 121	1 443 134	266 200	57 787
Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 258			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	153 853			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	54.4129	4 147	1 178		5 325

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186, PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Clientèle Saint-Etienne	120 078			120 078	
Total	120 078			120 078	

Absence d'indice de perte de valeur.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Dégressif et linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	133 771
Autres créances	17 592
Total	151 364

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 112
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 070
Dettes fiscales et sociales	183 220
Autres dettes	100 760
Total	313 161

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 468
Total	7 468
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	284 900
Total	284 900

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Employés	18
Total	22

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
		61 000
Engagement total		61 000

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans cadre et non cadre (départ taux plein)
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'actualisation 2.00 %
- revalorisation des salaires 2%
- charges patronales cadres 45 % et non cadres 42 %
- table de mortalité retenue INSEE 2010-2014

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
EUREX CFE	SAS	5 898 735	3 Rue Champ de la Vigne 74603 Seynod Cedex

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - SAS EUREX CDMA - SAS EUREX AUDIT - SAS EUREX EN VIVARAIS - SAS ALLEGRE FAURE & ASSOCIES - SARL EUREX VIENNE - SA EUREX FIDUCIAIRE EUROPENN - SAS EUREX FIDUCIAIRE - Participations détenues entre 10 et 50 %	140 000	482 345	100.00	1 550 000	1 550 000			1 910 872	164 209	
	20 000	76 939	100.00	250 010	250 010			461 676	28 110	
	120 000	587 014	100.00	716 784	716 784			1 800 494	230 771	
			92.92							
	30 000	13 206	75.00	22 500	22 500	77 278		417 880	1 177	
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A			50.76			160 021				
			50.04							

EUREX EN FOREZ – FIDUCIAIRE EUROPEENNE
Société par actions simplifiée au capital de 300 000,00 euros
Siège social : Rue du Pré Chapelon, 42270 SAINT-PRIEST-EN-JAREZ
305177578 RCS Saint-Etienne

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE
DU 16 JANVIER 2020**

EXERCICE CLOS LE 30.09.2019

(EXTRAIT)

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 762 302,13 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	762 302,13 euros
Auquel s'ajoute par prélèvement sur le compte « Autres réserves »	37 697,87 euros

Le solde, soit la somme de	800 000,00 euros
----------------------------	------------------

attribué à titre de dividendes aux associés soit 150,23 euros par action.

Il est précisé que le montant éligible à la réfaction de 40 % s'élève à 800 000,00 euros.

Ce dividende est mis en paiement immédiatement.

L'Assemblée générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2016 : 586 690,00 euros soit 130,00 euros par action

Exercice clos le 30 septembre 2017 : 651 079,00 euros soit 157,00 euros par action

Exercice clos le 30 septembre 2018 : 600 000,00 euros soit 144,68 euros par action

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

