

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 31/05/2022 sous le numéro de dépôt B2022/005132

Certifié conforme
Le Président

_____(signature)

COMPTES ANNUELS 2021

SAS EUREX EN FOREZ FIDUCIAIRE EUROPEENNE

28 Avenue Pierre Mendès France

42270 SAINT-PRIEST EN JAREZ

NAF : 6920Z

SIRET : 30517757800062

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

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				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	6 478 340		6 478 340	6 478 340
Créances rattachées à des participations	134 478		134 478	194 507
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	6 612 818		6 612 818	6 672 848
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				
Autres				309 627
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	559 902		559 902	250 086
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	559 902		559 902	559 713
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	7 172 720		7 172 720	7 232 561

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2020	Du 01/10/2019
	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 300 000	300 000	300 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	5 544 025	5 544 025
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale - Statutaires ou contractuelles - Réglementées - Autres	22 565	22 565
Réserves :	150 512	325 207
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	920 609	725 305
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	6 937 710	6 917 101
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		
-auprès des établissements de crédit - Financières diverses	229 370	310 860
Emprunts et dettes :		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés - Fiscales et sociales - Sur immobilisations et comptes rattachés	3 000	3 600
Dettes :	2 640	1 000
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	235 010	315 460
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	7 172 720	7 232 561

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2020 au 30/09/2021			Au 30/09/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services				
Chiffre d'affaires net				
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits				3
PRODUITS D'EXPLOITATION				3
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			5 830	3 904
Impôts, taxes et versements assimilés			400	1 000
Salaires et traitements				
Charges sociales				
- Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			2	5
CHARGES D'EXPLOITATION			6 231	4 908
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			- 6 231	- 4 906
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			938 247	767 599
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 432	6 247
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			940 679	773 846
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			2 455	3 491
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			2 455	3 491
RÉSULTAT FINANCIER			938 224	770 355
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			931 993	765 449

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		30 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		30 000
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-30 000
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	11 384	10 144
TOTAL DES PRODUITS	940 679	773 848
TOTAL DES CHARGES	20 070	48 543
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	920 609	725 305

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 7 172 720 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 920 609 Euros.

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

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

-Aucun faits majeurs ne méritent une information en annexe des comptes annuels.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

- augmentation de capital de la société EUREX Vienne à hauteur de 30 k€ par incorporation du compte courant

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition

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

Créances

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

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
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			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Immobilisations financières Participations évaluées par mise en équivalence - Participations Autres : - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	6 672 848		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	6 672 848		
TOTAL GÉNÉRAL	6 672 848		

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				
TOTAL				
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencements et aménagements const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mob. Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence - Participations Autres : - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	60 030		6 612 818	
TOTAL	60 030		6 612 818	
TOTAL GÉNÉRAL	60 030		6 612 818	

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	134 478		134 478
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	134 478		134 478
(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				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	229 370	57 633	171 737	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 000	3 000		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	1 240	1 240		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 400	1 400		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	235 010	63 273	171 737	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	55 645			
(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	1 460	1 748
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 000	3 600
Dettes fiscales et sociales	1 400	1 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	5 860	6 348

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	1 460	1 748
16584000 HG INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	1 460	1 748
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 000	3 600
40810000 HG FOURNISS. FACT. NON PARVENUE	3 000	3 600
Dettes fiscales et sociales	1 400	1 000
118660000 HG CH. FISCALES A PAYER ST ETIE	1 400	1 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	5 860	6 348

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	5 325	56.33800	300 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
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)	5 325	56.33800	300 000

Absence de variation sur l'exercice

Liste des filiales (plus de 50%)

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividende encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société).										
EUREX VIVARAIS	120 000	672 813	100.00	716 784	716 784			1 855 924	220 881	
EUREX LOIRE	200 000	1 505 980	100.00	2 331 465	2 331 465			4 313 093	382 879	
EUREX AUDIT	20 000	103 706	100.00	250 010	250 010			540 447	33 490	
EUREX VIENNE	30 000	36 855	100.00	32 500	32 500	32 421		508 942	35 231	
EUREX ALLEGRE FAURE	240 000	652 079	92.92	2 017 260	2 017 260			2 676 326	228 319	
EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE	206 250	677 097	50.04	47 285	47 285	102 057		185 600	275 350	48 000
EUREX FIDUCIAIRE	369 626	1 380 007	50.76	1 082 700	1 082 700			4 183 805	542 085	

Commentaires

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	4 020
Conseils et prestations de services	
TOTAL	4 020

Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
EUREX CFE COMPAGNIE FIDUCIAIRE EUROPEENNE Siret 417 626 280 3 RUE DU CHAMP DE LA VIGNE SEYNOD 74600 ANNECY	6 186 671	50.01

EUREX EN FOREZ – FIDUCIAIRE EUROPEENNE
Société par Actions Simplifiée
au capital de 300 000 euros
Siège social : 28 Avenue Pierre Mendès-France
Immeuble Le Canopé
42270 SAINT PRIEST ENJAREZ
305 177 578 RCS Saint Etienne

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 14 JANVIER 2022**

**EXERCICE CLOS LE 30.09.2021
(EXTRAIT)**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 920 609 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	920 609 euros
Affecté à la réserve légale	7 435 euros

Le solde, soit la somme de	913 174 euros
Auquel s'ajoute par prélèvement sur le compte « Autres réserves »	186 971 euros

Le solde, soit la somme de	1 100 145 euros
----------------------------	-----------------

attribué à titre de dividendes aux associés soit 206,60 euros par action.

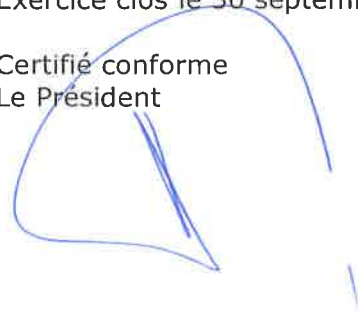
Il est précisé que le montant éligible à la réfaction de 40 % s'élève à 1 100 145 euros.

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 2018 : 600 000,00 euros soit 144,68 euros par action
Exercice clos le 30 septembre 2019 : 800 000,00 euros soit 150,23 euros par action
Exercice clos le 30 septembre 2020 : 900 000,00 euros soit 169,01 euros par action.

Certifié conforme
Le Président





EUREX EN FOREZ – FIDUCIAIRE EUROPEENNE

Siège social : 28 Avenue Pierre Mendès France – 42270 SAINT-PRIEST-EN-JAREZ
Société par actions simplifiée au capital de 300 000 euros

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2021



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

Siège social : 28 Avenue Pierre Mendès France – 42270 SAINT-PRIEST-EN-JAREZ

Société par actions simplifiée au capital de 300 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2021

A l'assemblée générale de la société EUREX EN FOREZ FIDUCIAIRE EUROPEENNE,

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 EN FOREZ 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 1er octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 10 janvier 2022

Le commissaire aux comptes

RSM Rhône-Alpes

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'JY Perrot', written over a horizontal line.

Jean-Yves PERROT

Associé

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				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	6 478 340		6 478 340	6 478 340
Créances rattachées à des participations	134 478		134 478	194 507
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	6 612 818		6 612 818	6 672 848
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				
Autres				309 627
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	559 902		559 902	250 086
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	559 902		559 902	559 713
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	7 172 720		7 172 720	7 232 561

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2020	Du 01/10/2019
	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 300 000	300 000	300 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	5 544 025	5 544 025
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	22 565	22 565
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	150 512	325 207
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	920 609	725 305
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	6 937 710	6 917 101
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 :		
- Auprès des établissements de crédit	229 370	310 860
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	3 000	3 600
Dettes :		
- Fiscales et sociales	2 640	1 000
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	235 010	315 460
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	7 172 720	7 232 561

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2020 au 30/09/2021			Au 30/09/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services				
Chiffre d'affaires net				
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits				3
PRODUITS D'EXPLOITATION				3
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			5 830	3 904
Impôts, taxes et versements assimilés			400	1 000
Salaires et traitements				
Charges sociales				
- Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Dotations aux :				
Autres charges			2	5
CHARGES D'EXPLOITATION			6 231	4 908
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-6 231	-4 906
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			938 247	767 599
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 432	6 247
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			940 679	773 846
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			2 455	3 491
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			2 455	3 491
RÉSULTAT FINANCIER			938 224	770 355
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			931 993	765 449

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		30 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		30 000
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-30 000
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	11 384	10 144
TOTAL DES PRODUITS	940 679	773 848
TOTAL DES CHARGES	20 070	48 543
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	920 609	725 305

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(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 7 172 720 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 920 609 Euros.

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

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

-Aucun faits majeurs ne méritent une information en annexe des comptes annuels.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

- augmentation de capital de la société EUREX Vienne à hauteur de 30 k€ par incorporation du compte courant

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition

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

Créances

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

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
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			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Immobilisations financières Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	6 672 848		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	6 672 848		
TOTAL GÉNÉRAL	6 672 848		

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				
TOTAL				
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencements et aménagements const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mob. Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	60 030		6 612 818	
TOTAL	60 030		6 612 818	
TOTAL GÉNÉRAL	60 030		6 612 818	

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	134 478		134 478
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	134 478		134 478
(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	229 370	57 633	171 737	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 000	3 000		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	1 240	1 240		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 400	1 400		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	235 010	63 273	171 737	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	55 645			
(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	1 460	1 748
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 000	3 600
Dettes fiscales et sociales	1 400	1 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	5 860	6 348

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	1 460	1 748
16884000 HG INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	1 460	1 748
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 000	3 600
40810000 HG FOURNISS.FACT.NON PARVENU	3 000	3 600
Dettes fiscales et sociales	1 400	1 000
44860000 HG CH.FISCALES A PAYER ST ETIE	1 400	1 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	5 860	6 348

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	5 325	56.33800	300 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
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)	5 325	56.33800	300 000

Absence de variation sur l'exercice

Liste des filiales (plus de 50%)

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividende encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société).										
EUREX VIVARAIS	120 000	672 813	100.00	716 784	716 784			1 855 924	220 881	
EUREX LOIRE	200 000	1 505 980	100.00	2 331 465	2 331 465			4 313 093	382 879	
EUREX AUDIT	20 000	103 706	100.00	250 010	250 010			540 447	33 490	
EUREX VIENNE	30 000	36 855	100.00	32 500	32 500	32 421		508 942	35 231	
EUREX ALLEGRE FAURE	240 000	652 079	92.92	2 017 260	2 017 260			2 676 326	228 319	
EUREX FIDUCIAIRE EUROPI	206 250	677 097	50.04	47 285	47 285	102 057		185 600	275 350	48 000
EUREX FIDUCIAIRE	369 626	1 380 007	50.76	1 082 700	1 082 700			4 183 805	542 085	

Commentaires

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	4 020
Conseils et prestations de services	
TOTAL	4 020

Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
EUREX CFE COMPAGNIE FIDUCIAIRE EUROPEENNE Siret 417 626 280 3 RUE DU CHAMP DE LA VIGNE SEYNOD 74600 ANNECY	6 186 671	50.01