

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

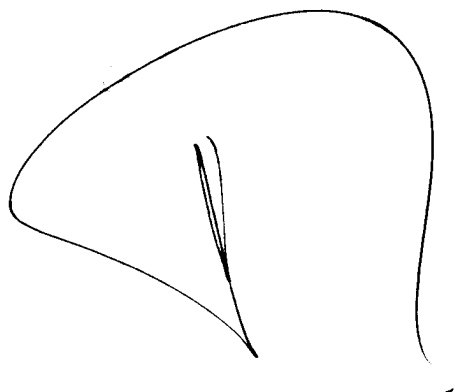
Ce dépôt a été enregistré le 29/04/2021 sous le numéro de dépôt B2021/005035

EUREX EN FOREZ FIDUCIAIRE EUROPEENNE
RUE DU PRE CHAPELON

42270 ST PRIEST EN JAREZ



COMPTES ANNUELS



EUREX LOIRE SAS
RUE DU PRE CHAPELON

42270 ST PRIEST EN JAREZ

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
ACTIF CIRCULANT	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	6 478 340		6 478 340	5 686 875	791 465	13.92
	Créances rattachées à des participations	194 507		194 507	237 299	42 792	18.03
	Autres titres immobilisés						
Comptes de Régularisation	Prêts						
	Autres immobilisations financières				229	229	100.00
	Total II	6 672 848		6 672 848	6 173 682	499 166	8.09
	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						
Comptes de Régularisation	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés				1 170 987	1 170 987	100.00
	Autres créances	309 627		309 627	780 783	471 156	60.34
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement				9 656	9 656	100.00
	Disponibilités	250 086		250 086	616 342	366 256	59.42
	Charges constatées d'avance (3)				7 468	7 468	100.00
	Total III	559 713		559 713	2 585 236	2 025 523	78.35
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 232 561		7 232 561	8 758 918	1 526 357	17.43

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

0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2020 12	Exercice N-1 30/09/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 300 000)	300 000	300 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	5 544 025	5 544 025		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	22 565	22 565		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	325 207	362 905	37 698	10.39
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	725 305	762 302	36 997	4.85
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	6 917 101	6 991 797	74 695	1.07
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
PROVISIONS	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
DETTE (I)	Total III				
DETTE (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	310 860	476 832	165 973	34.81
	Concours bancaires courants		12 141	12 141	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 600	342 270	338 670	98.95
	Dettes fiscales et sociales	1 000	547 620	546 620	99.82
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		103 358	103 358	100.00
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)		284 900	284 900	100.00
	Total IV	315 460	1 767 121	1 451 662	82.15
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	7 232 561	8 758 918	1 526 357	17.43

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

87 550 1 443 134

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 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	100.00
Chiffre d'affaires NET				2 239 053		2 239 053	100.00
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				9 370		9 370	100.00
Autres produits			3			3	
Total des Produits d'exploitation (I)			3	2 248 423		2 248 420	100.00
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 *			3 904	587 032		583 129	99.34
Impôts, taxes et versements assimilés			1 000	41 429		40 429	97.59
Salaires et traitements				923 915		923 915	100.00
Charges sociales				383 118		383 118	100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				40 495		40 495	100.00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			5	27		22	81.98
Total des Charges d'exploitation (II)			4 908	1 976 015		1 971 106	99.75
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			4 906	272 408		277 314	101.80
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2020	30/09/2019	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	767 599	596 711	170 888	28.64
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 247	7 279	1 032	14.17
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	773 846	603 990	169 856	28.12
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	3 491	6 272	2 781	44.34
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	3 491	6 272	2 781	44.34
2. Résultat financier (V-VI)	770 355	597 718	172 637	28.88
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	765 449	870 126	104 677	12.03
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		108 488	108 488	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		108 488	108 488	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		33 352	33 352	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	30 000	108 488	78 488	72.35
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	30 000	141 840	111 840	78.85
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	30 000	33 352	3 352	10.05
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	10 144	74 472	64 328	86.38
Total des produits (I+III+V+VII)	773 848	2 960 901	2 187 052	73.86
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	48 543	2 198 598	2 150 055	97.79
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	725 305	762 302	36 997	4.85

* 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

770 205 599 781

EUREX LOIRE SAS

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	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des provisions	17
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Composition du capital social	18
Titres immobilisés	18
Créances immobilisées	18
Evaluation des créances et des dettes	18
Dépréciation des créances	19
Disponibilités enEuros	19
Charges à payer	19
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Honoraires des commissaires aux comptes	19
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	20
Liste des filiales et participations	21
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	21

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 232 560.98 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 0 Euros et dégageant un bénéfice de 725 304.88 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Apport partiel d'actif de l'activité d'expertise-comptable et de commissariat aux comptes de la société EUREX EN FOREZ à la société EUREX LOIRE avec effet au 1er octobre 2019.

La société EUREX EN FOREZ est donc devenu une société holding pure.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/09/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

La société n'envisage d'impact significatif dans son activité suite à la crise sanitaire.

- 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.

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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 2018-07 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

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	89 575		
Matériel de transport	30 496		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	164 819		
TOTAL	316 320		
Autres participations	5 924 174		834 694
Prêts, autres immobilisations financières	229		
TOTAL	5 924 403		834 694
TOTAL GENERAL	6 374 951		834 694

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		134 228		
Terrains		31 431		
Installations générales agencements aménagements divers		89 575		
Matériel de transport		30 496		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		164 819		
TOTAL		316 320		
Autres participations		86 021	6 672 848	6 672 848
Prêts, autres immobilisations financières		229		
TOTAL		86 250	6 672 848	6 672 848
TOTAL GENERAL		536 798	6 672 848	6 672 848

Concernant la ligne cession : Il s'agit pour 450 777 € de transfert suite à l'opération d'Apport partiel d'actif à la société EUREX LOIRE.

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 TOTAL	14 150		14 150	
Terrains	31 431		31 431	
Installations générales agencements aménagements divers	60 478		60 478	
Matériel de transport	7 478		7 478	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	87 733		87 733	
TOTAL	187 120		187 120	
TOTAL GENERAL	201 270		201 270	

Concernant la ligne diminution reprise : il s'agit de l'opération d'apport partiel d'actif à la société EUREX LOIRE.

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		

Concernant la ligne diminution montant utilisés pour 75 390 € : il s'agit de l'opération d'apport partiel d'actif à la société EUREX LOIRE.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	194 507	0	194 507
Impôts sur les bénéfices	17 249	17 249	
Taxe sur la valeur ajoutée	600	600	
Groupe et associés	291 778	291 778	
TOTAL	504 134	309 627	194 507

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	1 748	1 748		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	309 112	81 202	227 910	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 600	3 600		
Autres impôts taxes et assimilés	1 000	1 000		
TOTAL	315 460	87 550	227 910	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	131 311			

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	56.3380	5 325			5 325

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.

Chaque année un test de valorisation des titres est effectué selon le modèle de valorisation interne au Groupe Eurex. A ce jour aucun indice de perte de valeur n'a été identifié.

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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.

Disponibilités en Euros

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 748
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 600
Dettes fiscales et sociales	1 000
Total	6 348

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3000 € HT
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
EUREX CFE	SAS	6 157 275	3 Rue Champ de la Vigne 74603 Seynod Cedex

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

EUREX EN FOREZ FIDUCIAIRE EUROPEENNE
42270 ST PRIEST EN JAREZ

Page : 21

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		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	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés											
	- Filiales détenues à + de 50%										
	-EUREX VIENNE	30 000	1 534	32 500	32 500	32 046		417 903	14 740		
	-EUREX LOIRE	200 000	1 413 101	2 331 465	2 331 465			4 160 843	359 291		
	-EUREX AUDIT	20 000	90 217	250 010	250 010			464 704	33 278		
	-EUREX VIVARAIS	120 000	631 932	716 784	716 784			1 794 136	224 918		
	-EUREX ALLEGRE FAURE	240 000	603 760	2 017 260	2 017 260			2 443 258	203 155		
B. Renseignements globaux	-EUREX FIDUCIAIRE EUROP	206 250	461 971	47 286	47 286	162 461		177 525	32 319	48 000	
	-EUREX FIDUCIAIRE AUBENAS	369 626	1 338 401	1 082 700	1 082 700			3 785 480	530 897		
	- Participations détenues entre 10 et 50 %										
	- Filiales non reprises en A										
	- Participations non reprises en A										

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2 13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
-ABANDON DE CREANCE A CARACTERE FINANCIER	30 000	678800
Total	30 000	

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 ORDINAIRE
DU 13 JANVIER 2021**

EXERCICE CLOS LE 30.09.2020

(EXTRAIT)

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 725 305 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	725 305 euros
Auquel s'ajoute par prélèvement sur le compte « Autres réserves »	174 695 euros

Le solde, soit la somme de	900 000,00 euros
attribué à titre de dividendes aux associés soit 169,01 euros par action.	

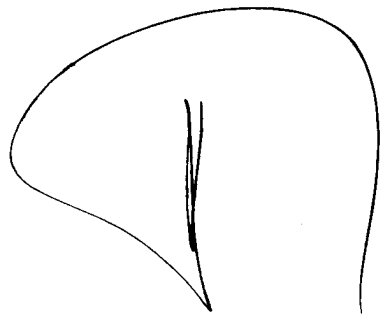
Il est précisé que le montant éligible à la réfaction de 40 % s'élève à 900 000,00 euros.

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 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
Exercice clos le 30 septembre 2019 : 800 000,00 euros soit 150,23 euros par action

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





RSM

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 2020**



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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

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 2019 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 arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 05 janvier 2021
Le Commissaire aux Comptes
RSM Rhône-Alpes

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J-Y Perrot', written over a horizontal line.

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

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2020 12		Exercice N-1 30/09/2019 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					
	Fonds commercial (1)				120 078	120 078 100.00
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles				129 200	129 200 100.00
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	6 478 340		6 478 340	5 686 875	791 465 13.92
	Créances rattachées à des participations	194 507		194 507	237 299	42 792 18.03
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières				229	229 100.00
Total II		6 672 848		6 672 848	6 173 682	499 166 8.09
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				1 170 987	1 170 987 100.00
	Autres créances	309 627		309 627	780 783	471 156 60.34
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement				9 656	9 656 100.00
	Disponibilités	250 086		250 086	616 342	366 256 59.42
	Charges constatées d'avance (3)				7 468	7 468 100.00
	Total III	559 713		559 713	2 585 236	2 025 523 78.35
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)		7 232 561		7 232 561	8 758 918	1 526 357 17.43

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/09/2020	12 30/09/2019	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 300 000)	300 000	300 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	5 544 025	5 544 025		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	22 565	22 565		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	325 207	362 905	37 698	10.39
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	725 305	762 302	36 997	4.85
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	6 917 101	6 991 797	74 695	1.07
	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	310 860	476 832	165 973	34.81
	Concours bancaires courants		12 141	12 141	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 600	342 270	338 670	98.95
	Dettes fiscales et sociales	1 000	547 620	546 620	99.82
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		103 358	103 358	100.00
	Produits constatés d'avance (1)		284 900	284 900	100.00
	Total IV	315 460	1 767 121	1 451 662	82.15
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		7 232 561	8 758 918	1 526 357	17.43

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

87 550 1 443 134

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services				2 239 053		2 239 053	100.00
Chiffre d'affaires NET				2 239 053		2 239 053	100.00
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				9 370		9 370	100.00
Autres produits			3			3	
Total des Produits d'exploitation (I)			3	2 248 423		2 248 420	100.00
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 *			3 904	587 032		583 129	99.34
Impôts, taxes et versements assimilés			1 000	41 429		40 429	97.59
Salaires et traitements				923 915		923 915	100.00
Charges sociales				383 118		383 118	100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				40 495		40 495	100.00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			5	27		22	81.98
Total des Charges d'exploitation (II)			4 908	1 976 015		1 971 106	99.75
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			4 906	272 408		277 314	101.80
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 12	Exercice N-1 30/09/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	767 599	596 711	170 888	28.64
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 247	7 279	1 032	14.17
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	773 846	603 990	169 856	28.12
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	3 491	6 272	2 781	44.34
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	3 491	6 272	2 781	44.34
2. Résultat financier (V-VI)	770 355	597 718	172 637	28.88
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	765 449	870 126	104 677	12.03
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		108 488	108 488	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		108 488	108 488	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		33 352	33 352	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	30 000	108 488	78 488	72.35
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	30 000	141 840	111 840	78.85
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	30 000	33 352	3 352	10.05
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	10 144	74 472	64 328	86.38
Total des produits (I+III+V+VII)	773 848	2 960 901	2 187 052	73.86
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	48 543	2 198 598	2 150 055	97.79
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	725 305	762 302	36 997	4.85

* 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

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	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des provisions	17
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Composition du capital social	18
Titres immobilisés	18
Créances immobilisées	18
Evaluation des créances et des dettes	18
Dépréciation des créances	19
Disponibilités enEuros	19
Charges à payer	19
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Honoraires des commissaires aux comptes	19
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	20
Liste des filiales et participations	21
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	21

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 232 560.98 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 0 Euros et dégageant un bénéfice de 725 304.88 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Apport partiel d'actif de l'activité d'expertise-comptable et de commissariat aux comptes de la société EUREX EN FOREZ à la société EUREX LOIRE avec effet au 1er octobre 2019.

La société EUREX EN FOREZ est donc devenu une société holding pure.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/09/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

La société n'envisage d'impact significatif dans son activité suite à la crise sanitaire.

- 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.

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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 2018-07 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

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	89 575		
Matériel de transport	30 496		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	164 819		
TOTAL	316 320		
Autres participations	5 924 174		834 694
Prêts, autres immobilisations financières	229		
TOTAL	5 924 403		834 694
TOTAL GENERAL	6 374 951		834 694

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		134 228		
Terrains			31 431		
Installations générales agencements aménagements divers			89 575		
Matériel de transport			30 496		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			164 819		
	TOTAL		316 320		
Autres participations			86 021	6 672 848	6 672 848
Prêts, autres immobilisations financières			229		
	TOTAL		86 250	6 672 848	6 672 848
	TOTAL GENERAL		536 798	6 672 848	6 672 848

Concernant la ligne cession : Il s'agit pour 450 777 € de transfert suite à l'opération d'Apport partiel d'actif à la société EUREX LOIRE.

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	TOTAL	14 150		14 150
Terrains		31 431		31 431
Installations générales agencements aménagements divers		60 478		60 478
Matériel de transport		7 478		7 478
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		87 733		87 733
	TOTAL	187 120		187 120
	TOTAL GENERAL	201 270		201 270

Concernant la ligne diminution reprise : il s'agit de l'opération d'apport partiel d'actif à la société EUREX LOIRE.

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		

Concernant la ligne diminution montant utilisés pour 75 390 € : il s'agit de l'opération d'apport partiel d'actif à la société EUREX LOIRE.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	194 507	0	194 507
Impôts sur les bénéfices	17 249	17 249	
Taxe sur la valeur ajoutée	600	600	
Groupe et associés	291 778	291 778	
TOTAL	504 134	309 627	194 507

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	1 748	1 748		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	309 112	81 202	227 910	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 600	3 600		
Autres impôts taxes et assimilés	1 000	1 000		
TOTAL	315 460	87 550	227 910	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	131 311			

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	56.3380	5 325			5 325

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.

Chaque année un test de valorisation des titres est effectué selon le modèle de valorisation interne au Groupe Eurex. A ce jour aucun indice de perte de valeur n'a été identifié.

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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.

Disponibilités en Euros

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 748
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 600
Dettes fiscales et sociales	1 000
Total	6 348

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3000 € HT
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
EUREX CFE	SAS	6 157 275	3 Rue Champ de la Vigne 74603 Seynod Cedex

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15, PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

EUREX EN FOREZ FIDUCIAIRE EUROPEENNE
42270 ST PRIEST EN JAREZ

Société		Page : 21									
A. Renseignements détaillés		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 avais donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
- Filiales détenues à + de 50%											
-EUREX VIENNE		30 000	1 534	100.00	32 500	32 046		417 903	14 740		
-EUREX LOIRE		200 000	1 413 101	100.00	2 331 465			4 160 843	359 291		
-EUREX AUDIT		20 000	90 217	100.00	250 010			464 704	33 278		
-EUREX VIVARAIS		120 000	631 932	100.00	716 784			1 794 136	224 918		
-EUREX ALLEGRE FAURE		240 000	603 760	92.92	2 017 260			2 443 258	203 155		
-EUREX FIDUCIAIRE EUROP		206 250	461 971	50.76	47 286	162 461		177 525	32 319	48 000	
-EUREX FIDUCIAIRE AUBENAS		369 626	1 338 401	50.04	1 082 700			3 785 480	530 897		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- ABANDON DE CREANCE A CARACTERE FINANCIER	30 000	678800
Total	30 000	