

RCS : ANNECY
Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00324
Numéro SIREN : 530 614 700
Nom ou dénomination : EUREX ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 29/03/2022 sous le numéro de dépôt B2022/003943

COMPTES ANNUELS 2021

SAS EUREX ASSOCIES

3 rue du champ de la vigne
74600 ANNECY
NAF : 6920Z

SIRET : 53061470000017

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

POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME



Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif Détaillé	6
Bilan Passif Détaillé	8
Compte de résultat Détaillé	10
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	13
Etat des immobilisations	15
Etat des provisions et dépréciations	16
Etat des créances	17
Etat des dettes	18
Charges à payer	19
Produits à recevoir	20
Produits et charges constatés d'avance	21
Composition du capital Social	22
Engagements financiers	23

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 9 069 881 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 118 422 Euros.

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

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constitue un évènement majeur de l'exercice.

Néanmoins, l'entreprise a continué à délivrer ses prestations sans interruption, en mettant en place une organisation basée sur le télétravail selon les recommandations gouvernementales. Elle n'a pas utilisé les mesures d'activité partielle et de financement.

Eu égard à la situation de l'entreprise à la date d'arrêt des comptes, la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Amortissements

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

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

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

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

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

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

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.75%.

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

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 :	5 201 831		2 476 939
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	5 201 831		2 476 939
TOTAL GÉNÉRAL	5 201 831		2 476 939

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, agencets et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencets et aménagt. 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 :			7 678 770	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			7 678 770	
TOTAL GÉNÉRAL			7 678 770	

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
<ul style="list-style-type: none"> - Reconstitution des gisements Provisions pour : <ul style="list-style-type: none"> - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
<ul style="list-style-type: none"> - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : <ul style="list-style-type: none"> - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
<ul style="list-style-type: none"> - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : <ul style="list-style-type: none"> - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL				
<ul style="list-style-type: none"> - D'exploitation Dont dotations et reprises : <ul style="list-style-type: none"> - Financières - Exceptionnelles 				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	60 840	60 840	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	270	270	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	8 776	8 776	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	872	872	
Charges constatées d'avance	1 352	1 352	
TOTAL	72 110	72 110	
(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	Degre d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1):				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	3 514 225	763 244	2 036 695	714 286
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	52 808	52 808		
Personnel et comptes rattachés	3 482	3 482		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 477	6 477		
Impôts sur les bénéfices	9 613	9 613		
Taxe sur la valeur ajoutée	13 926	13 926		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	996	996		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	10	10		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 601 538	850 557	2 036 695	714 286
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	898 451			
(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	3 713	6 350
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 548	8 085
Dettes fiscales et sociales	5 656	33 285
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	54 917	47 720

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	3 713.00	6 350.00
1688400000 Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	3 713.00	6 350.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 547.75	8 085.11
4081000000 Fournisseurs - fact. non parvenues	45 547.75	8 085.11
Dettes fiscales et sociales	5 656.49	33 284.82
4282000000 Dettes provis. pr congés à payer	3 481.91	21 354.08
4382000000 Charges sociales s/congés à payer	1 267.42	10 069.30
4386312000 Taxe Apprentissage	160.62	638.31
4386313000 Formation Continue	298.54	775.13
4486000000 Etat - autres charges à payer	448.00	448.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	54 917.24	47 719.93

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Produits et charges constatés d'avance

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

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	
	30/09/2021	30/09/2020
Charges :		
- D'exploitation	1 352	1 330
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	1 352	1 330

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	30 151	100.00000	3 015 100
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	2 477	100.00000	247 700
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	277	100.00000	27 700
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	32 351	100.00000	3 235 100

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	17 706
Emprunts (intérêts restant à courir)	3 514 225
Crédit-bail : - Mobilier - Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	3 531 931

Commentaire

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/09/2021

Néant

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net30/09/2021 ③	Net 30/09/2020 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT		AU		
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	7 678 770	CV	7 678 770	5 201 831
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH		BI		
TOTAL II	BJ	7 678 770	BK	7 678 770	5 201 831
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production :					
- de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	60 840	BY	60 840	63 840
Autres créances (3)	BZ	9 918	CA	9 918	9 917
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD	630 526	CE	630 526	880 369
Disponibilités	CF	688 475	CG	688 475	201 993
Charges constatées d'avance (3)	CH	1 352	CI	1 352	1 330
TOTAL III	CJ	1 391 111	CK	1 391 111	1 157 449
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	9 069 881	IA	9 069 881	6 359 280
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété :	Immobilisations		Stocks		Créances

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/09/2021

Néant

			Net	30/09/2021	Net	30/09/2020
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	3 235 100	DA	3 235 100	3 015 100	
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	1 726 733	1 368 311	
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC			
Réserve légale (3)			DD	20 957	16 433	
Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1	DF			
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG	368 132	282 173	
Report à nouveau			DH	-1 000	11 346	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	118 422	90 483	
Subventions d'investissement			DJ			
Provisions réglementées			DK			
		TOTAL I	DL	5 468 343	4 783 846	
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
		TOTAL II	DO			
Provisions pour risques			DP			
Provisions pour charges			DQ			
		TOTAL III	DR			
Emprunts obligataires convertibles			DS			
Autres emprunts obligataires			DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	3 514 225	1 460 085	
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV	10	850	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	52 808	53 803	
Dettes fiscales et sociales			DY	34 494	60 696	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Autres dettes			EA			
Produits constatés d'avance (4)			EB			
		TOTAL IV	EC	3 601 538	1 575 434	
Écarts de conversion passif			V	ED		
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	EE	9 069 881	6 359 280	

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre		1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)		1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme		EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	850 557	567 940
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/09/2021

Néant

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	30/09/2020
Ventes de marchandises	FA		FB		FC	
Production vendue :	- biens	FD	FE		FF	
	- services	FG	FH		FI	290 700
Chiffre d'affaires net	EJ	290 700	FK		FL	290 700
Production stockée					FM	
Production immobilisée					FN	
Subventions d'exploitation					FO	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	
Autres produits (1) (11)					FQ	13
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR	290 700			FR	290 713
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	
Variation de stock (marchandises)					FT	
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	
Autres achats et charges externes (3)					FW	61 366
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	3 281
Salaires et traitements					FY	148 558
Charges sociales (10)					EZ	60 149
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB	
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
Autres charges (12)					GE	373
Total des charges d'exploitations (4) (II)	GF	273 725			GF	272 026
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG	16 988			GG	21 680
Bénéfice attribué ou perte transférée					III	
Perte supportée ou bénéfice transféré					IV	
Produits financiers de participations (5)					GJ	78 127
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 281
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
Différences positives de change					GN	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)	GP	80 408			GP	80 430
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	9 597
Différences négatives de change					GS	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)	GU	9 597			GU	9 248
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	GV	70 811			GV	71 182
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW	87 799			GW	92 862

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/09/2021

Néant

		30/09/2021	30/09/2020
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA 40 236	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	188
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD 40 236	188
	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	92
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	92
	4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI 40 236	96
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX	HJ	
	Impôts sur les bénéfices X	HK 9 613	2 474
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL 411 357	374 324
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM 292 935	283 840
	5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN 118 422	90 483
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY	
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ 78 127	78 296
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX	
(6 ter)	Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	- Transferts de charges	A1	
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles :		
	facultatives A6		
	obligatoires A9		
	(dont cotisations facultatives Madelin) A7		
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	Cession de créance		40 236
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

EUREX ASSOCIÉS

Société par actions simplifiée au capital de 3.540.900 €

Siège social : 3 rue du Champ de la vigne

SEYNOD

74600 ANNECY

* * *

SIREN 530.614.700 RCS ANNECY

* * *

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

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

Deuxième Résolution

L'assemblée générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice social clos le 30 septembre 2021, s'élevant à la somme nette de 118.421,69 € :

- A la réserve légale, 5%, ci	€	5.921,08
- Au compte « Autres Réserves », le solde, ci	€	112.500,61

TOTAL EGAL AU BENEFICE DE L'EXERCICE, ci	€	118.421,69

Pour satisfaire aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices sociaux.

**Pour Copie Certifiée Conforme
LA PRESIDENTE**

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRITE SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES,
RATTACHÉE À LA CRCC DE CHAMBÉRY

EUREX ASSOCIES

3, rue du Champ de la Vigne
CS 400 74 - SEYNOD
74603 ANNECY CEDEX

* * *

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EUREX ASSOCIES

Société par actions simplifiée au capital de 3 540 900,00 euros

Siège social : 3 Rue du Champ de la Vigne

74600 SEYNOD

R. C. S. Annecy 530 614 700

* * *

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2021

Mesdames, Messieurs,

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 ASSOCIES relatifs à l'exercice clos le 30/09/2021, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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. Nos travaux ont notamment porté sur l'évaluation des titres de participation et les estimations retenues pour la détermination des provisions pour dépréciation, lesquelles n'appellent pas de notre part de commentaire particulier.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil de Direction et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil de direction.

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

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

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

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.

Le 18 février 2022



Emérane VESIN

AUDIT ET REVISION SAVOIE SAS

Commissaire aux comptes

Société inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux comptes
rattachée à la CRCC Dauphiné - Savoie



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	7 678 770		7 678 770	5 201 831
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	7 678 770		7 678 770	5 201 831
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	60 840		60 840	63 840
Autres	9 918		9 918	9 917
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	630 526		630 526	880 369
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	688 475		688 475	201 993
Charges constatées d'avance	1 352		1 352	1 330
ACTIF CIRCULANT	1 391 111		1 391 111	1 157 449
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	9 069 881		9 069 881	6 359 280

Commissaire aux Comptes
Audit et Revision Savoie
Membre de la CRCC de Chambéry

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) 3 235 100	3 235 100	3 015 100
Prime d'émission, de fusion, d'apport	1 726 733	1 368 311
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	20 957	16 433
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	368 132	282 173
Report à nouveau	-1 000	11 346
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	118 422	90 483
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	5 468 343	4 783 846
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit	3 514 225	1 460 085
- Financières diverses	10	850
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	52 808	53 803
Dettes :		
- Fiscales et sociales	34 494	60 696
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	3 601 538	1 575 434
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	9 069 881	6 359 280

Commissaire aux Comptes
Audit et Revision Savoie
Membre de la CRCC de Chambéry



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	290 700		290 700	293 696
Chiffre d'affaires net	290 700		290 700	293 696
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits			13	9
			PRODUITS D'EXPLOITATION	290 713
				293 706
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 *			61 366	62 953
Impôts, taxes et versements assimilés			3 281	4 456
Salaires et traitements			148 558	142 880
Charges sociales			60 149	61 729
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			373	8
			CHARGES D'EXPLOITATION	273 725
				272 026
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
			RÉSULTAT D'EXPLOITATION	16 988
				21 680
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			78 127	78 296
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 281	2 134
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			PRODUITS FINANCIERS	80 408
				80 430
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			9 597	9 248
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			CHARGES FINANCIÈRES	9 597
				9 248
			RÉSULTAT FINANCIER	70 811
				71 182
			RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	87 799
				92 862

Commissaire aux Comptes
 Audit et Revision Savoie
 Membre de la CRCC de Chambéry

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	40 236	
Sur opérations en capital		188
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	40 236	188
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		92
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		92
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	40 236	96
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	9 613	2 474
TOTAL DES PRODUITS	411 357	374 324
TOTAL DES CHARGES	292 935	283 840
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	118 422	90 483

Commissaire aux Comptes
Audit et Revision Savoie
Membre de la CRCC de Chambéry

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 9 069 881 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 118 422 Euros.

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

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constitue un événement majeur de l'exercice.

Néanmoins, l'entreprise a continué à délivrer ses prestations sans interruption, en mettant en place une organisation basée sur le télétravail selon les recommandations gouvernementales. Elle n'a pas utilisé les mesures d'activité partielle et de financement.

Eu égard à la situation de l'entreprise à la date d'arrêt des comptes, la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Amortissements

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

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

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

Commissaire aux Comptes
Audit et Revision Savoie
Membre de la CRCC de Chambéry

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

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

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

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.75%.

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

Etat des Immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Révaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
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 :	5 201 831		2 476 939
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	5 201 831		2 476 939
TOTAL GÉNÉRAL	5 201 831		2 476 939

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, agents et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agents et aménagt. 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 :			7 678 770	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			7 678 770	
TOTAL GÉNÉRAL			7 678 770	

Commissaire aux Comptes
Audit et Revision Savoie
Membre de la CRCC de Chambéry

Etat des provisions et dépréciations

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

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL				
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Commissaire aux Comptes
Audit et Revision Savoie
Membre de la CRCC de Chamb.

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	60 840	60 840	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	270	270	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	8 776	8 776	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	872	872	
Charges constatées d'avance	1 352	1 352	
TOTAL	72 110	72 110	
(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			

Commissaire aux Comptes
Audit et Revision Savoie
Membre de la CRCC de Chambéry

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degre d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	3 514 225	763 244	2 036 695	714 286
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	52 808	52 808		
Personnel et comptes rattachés	3 482	3 482		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 477	6 477		
Impôts sur les bénéfices	9 613	9 613		
Taxe sur la valeur ajoutée	13 926	13 926		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	996	996		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	10	10		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 601 538	850 557	2 036 695	714 286
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	898 451			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commissaire aux Comptes
Audit et Revision Savoie
Membre de la CRCC de Chambéry

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	3 713	6 350
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 548	8 085
Dettes fiscales et sociales	5 656	33 285
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	54 917	47 720

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	3 713.00	6 350.00
<i>1688400000 Int.courus s/emp.aup.etabli.crédit</i>	3 713.00	6 350.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 547.75	8 085.11
<i>4081000000 Fournisseurs - fact. non parvenues</i>	45 547.75	8 085.11
Dettes fiscales et sociales	5 656.49	33 284.82
<i>4282000000 Dettes provis. pr congés à payer</i>	3 481.91	21 354.08
<i>4382000000 Charges sociales s/congés à payer</i>	1 267.42	10 069.30
<i>4386312000 Taxe Apprentissage</i>	160.62	638.31
<i>4386313000 Formation Continue</i>	298.54	775.13
<i>4486000000 Etat - autres charges à payer</i>	448.00	448.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	54 917.24	47 719.93

Commissaire aux Comptes
Audit et Revision Savoie
Membre de la CRCC de Chambéry

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Commissaire aux Comptes
 Audit et Revision Savoie
 Membre de la CRCC de Chambéry

Produits et charges constatés d'avance

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

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Charges :		
- D'exploitation	1352	1330
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	1352	1330

Commissaire aux Comptes
Audit et Revision Savoie
Membre de la CRCC de Chambéry

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	30 151	100.00000	3 015 100
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	2 477	100.00000	247 700
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	277	100.00000	27 700
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	32 351	100.00000	3 235 100

Commissaire aux Comptes
Audit et Revision Savoie
Membre de la CRCC de Chambéry

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	17 706
Emprunts (intérêts restant à courir)	3 514 225
Crédit-bail :	
- Mobilier	
- Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	3 531 931

Commentaire

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Commissaire aux Comptes
 Audit et Revision Savoie
 Membre de la CRCC de Chambéry

