

|                                    |
|------------------------------------|
| RCS : ANNECY<br>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 : 2016 B 00187<br>Numéro SIREN : 812 717 320<br>Nom ou dénomination : EUREX - AUDIT RHONE-ALPES |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 03/11/2021 sous le numéro de dépôt B2021/012038



**EUREX**

FAIRE DE L'AUDACE  
VOTRE CAPITAL

MEMBER OF  **SFAI**

# COMPTES ANNUELS 2020

## SAS EUREX AUDIT RHONE-ALPES

1 Rue du Champ de la Vigne

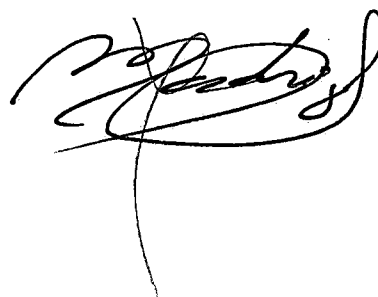
74600 SEYNOD

NAF : 6920Z

SIRET : 81271732000012

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

**POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME**



---

SAS EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE

40 rue de la Françon

73420 VOGLANS

04.79.54.44.05

## ① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/09/2020

Néant ☐

|                                                                     |           | Brut<br>①          | Amort. provisions<br>② | Net30/09/2020<br>③ | Net 30/09/2019<br>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        |                    | CV                     |                    |                     |
| Créances rattachées à des participations (2)                        | BB        |                    | BC                     |                    |                     |
| Autres titres immobilisés (2)                                       | BD        |                    | BE                     |                    |                     |
| Prêts (2)                                                           | BF        |                    | BG                     |                    |                     |
| Autres immobilisations financières (2)                              | BH        |                    | BI                     |                    |                     |
| <b>TOTAL II</b>                                                     | <b>BJ</b> |                    | <b>BK</b>              |                    |                     |
| Matières premières, approvisionnements                              | BL        |                    | BM                     |                    |                     |
| En cours de production :<br>- 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        | 222 008            | BY                     | 222 008            | 198 076             |
| Autres créances (3)                                                 | BZ        | 67 641             | CA                     | 67 641             | 48 977              |
| Capital souscrit appelé, non versé                                  | CB        |                    | CC                     |                    |                     |
| V.M.P. (dont actions propres)                                       | CD        |                    | CE                     |                    |                     |
| Disponibilités                                                      | CF        | 81 509             | CG                     | 81 509             | 66 089              |
| Charges constatées d'avance (3)                                     | CH        |                    | CI                     |                    |                     |
| <b>TOTAL III</b>                                                    | <b>CJ</b> | <b>371 158</b>     | <b>CK</b>              | <b>371 158</b>     | <b>313 142</b>      |
| Frais d'émission d'emprunts à évaluer                               | IV CW     |                    |                        |                    |                     |
| Primes de remboursement des obligations                             | V CM      |                    |                        |                    |                     |
| Ecart de conversion actif                                           | VI CN     |                    |                        |                    |                     |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>                   | <b>CO</b> | <b>371 158</b>     | <b>IA</b>              | <b>371 158</b>     | <b>313 142</b>      |
| (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 30/09/2020

Néant ☐

|                                                            |                                                       |        | Net 30/09/2020 | Net 30/09/2019 |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------|----------------|----------------|
| Capital social ou individuel (1)                           | (dont versé)                                          | 10 000 | DA 10 000      | 10 000         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                     |                                                       |        | DB             |                |
| Écarts de réévaluation (2)                                 | (dont écart d'équivalence)                            | EK     | DC             |                |
| Réserve légale (3)                                         |                                                       |        | DD 96          | 21             |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                                                       |        | DE             |                |
| Réserves réglementées (3)                                  | (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) | BI     | DF             |                |
| Autres réserves                                            | (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)    | EI     | DG 1 423       |                |
| Report à nouveau                                           |                                                       |        | DH             | -1 001         |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                 |                                                       |        | DI 10 083      | 2 499          |
| Subventions d'investissement                               |                                                       |        | DJ             |                |
| Provisions réglementées                                    |                                                       |        | DK             |                |
| <b>TOTAL I</b>                                             |                                                       |        | DL 21 602      | 11 519         |
| Produit des émissions de titres participatifs              |                                                       |        | DM             |                |
| Avances conditionnées                                      |                                                       |        | DN             |                |
| <b>TOTAL II</b>                                            |                                                       |        | DO             |                |
| Provisions pour risques                                    |                                                       |        | DP             |                |
| Provisions pour charges                                    |                                                       |        | DQ             |                |
| <b>TOTAL III</b>                                           |                                                       |        | DR             |                |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                                                       |        | DS             |                |
| Autres emprunts obligataires                               |                                                       |        | DT             |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) |                                                       |        | DU             |                |
| Emprunts et dettes financières divers                      | (dont emprunts participatifs)                         | EI     | DV             |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                                                       |        | DW             |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   |                                                       |        | DX 306 030     | 244 418        |
| Dettes fiscales et sociales                                |                                                       |        | DY 41 666      | 44 905         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                                                       |        | DZ             |                |
| Autres dettes                                              |                                                       |        | EA 1 860       | 12 300         |
| Produits constatés d'avance (4)                            |                                                       |        | EB             |                |
| <b>TOTAL IV</b>                                            |                                                       |        | EC 349 556     | 301 623        |
| Écarts de conversion passif                                |                                                       | V      | ED             |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>               |                                                       |        | EE 371 158     | 313 142        |

**Renvois :**

|                                                                           |    |         |         |
|---------------------------------------------------------------------------|----|---------|---------|
| (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                            | IB |         |         |
| (2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)                          | IC |         |         |
| (2) Dont écart de réévaluation libre                                      | ID |         |         |
| (2) Dont réserve de réévaluation (1976)                                   | IE |         |         |
| (3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme                 | EF |         |         |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                 | EG | 349 556 | 301 623 |
| (5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP | EH |         |         |

## ③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/09/2020

Néant ☐

|                                                                                     | France |         | Exportations et livr.<br>intracommunautaires |  | Total | 30/09/2019 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|----------------------------------------------|--|-------|------------|
| Ventes de marchandises                                                              | FA     |         | FB                                           |  | FC    |            |
| Production vendue : - biens                                                         | FD     |         | FE                                           |  | FF    |            |
| - services                                                                          | FG     | 448 909 | FH                                           |  | FI    | 409 017    |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                                       | FJ     | 448 909 | FK                                           |  | FL    | 409 017    |
| 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    | 192        |
| <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                                    |        |         |                                              |  | FR    | 449 101    |
| 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    | 405 716    |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                               |        |         |                                              |  | FX    | 575        |
| Salaires et traitements                                                             |        |         |                                              |  | FY    |            |
| Charges sociales (10)                                                               |        |         |                                              |  | FZ    |            |
| 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    | 15         |
| <b>Total des charges d'exploitations (4) (II)</b>                                   |        |         |                                              |  | GF    | 434 811    |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                         |        |         |                                              |  | GG    | 14 291     |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                               |        |         |                                              |  | GH    |            |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                               |        |         |                                              |  | GI    |            |
| Produits financiers de participations (5)                                           |        |         |                                              |  | GJ    |            |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)        |        |         |                                              |  | GK    |            |
| Autres intérêts et produits assimilés (5)                                           |        |         |                                              |  | GL    |            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                    |        |         |                                              |  | GM    |            |
| Différences positives de change                                                     |        |         |                                              |  | GN    |            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                       |        |         |                                              |  | GO    |            |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                                            |        |         |                                              |  | GP    |            |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                              |        |         |                                              |  | GQ    |            |
| Intérêts et charges assimilées (6)                                                  |        |         |                                              |  | GR    | 204        |
| Différences négatives de change                                                     |        |         |                                              |  | GS    |            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                      |        |         |                                              |  | GT    |            |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                                           |        |         |                                              |  | GU    | 287        |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>                                            |        |         |                                              |  | GV    | -287       |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>               |        |         |                                              |  | GW    | 14 004     |
|                                                                                     |        |         |                                              |  |       | 3 082      |

**④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

Exercice clos le 30/09/2020

Néant ☐

|                                                                       |                                                                                                |    | 30/09/2020                     | 30/09/2019                    |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------------------------|-------------------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                      |                                                                                                |    | HA                             |                               |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                      |                                                                                                |    | HB                             |                               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |                                                                                                |    | HC                             |                               |
| <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                     |                                                                                                |    | HD                             |                               |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)             |                                                                                                |    | HE                             |                               |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                     |                                                                                                |    | HF                             |                               |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)    |                                                                                                |    | HG                             |                               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                   |                                                                                                |    | HH                             |                               |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |                                                                                                |    | HI                             |                               |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise <b>IX</b>    |                                                                                                |    | HJ                             |                               |
| Impôts sur les bénéfices <b>X</b>                                     |                                                                                                |    | HK                             | 3 921 583                     |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |                                                                                                |    | HL                             | 449 101 409 018               |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |                                                                                                |    | HM                             | 439 019 406 518               |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b> |                                                                                                |    | HN                             | 10 083 2 499                  |
| (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                             |                               |
| (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)                                                                   | <b>Détail des produits et charges exceptionnels</b>                                            |    | <b>Charges exceptionnelles</b> | <b>Produits exceptionnels</b> |
|                                                                       |                                                                                                |    |                                |                               |
|                                                                       |                                                                                                |    |                                |                               |
| (8)                                                                   | <b>Détail des produits et charges sur exercices antérieurs</b>                                 |    | <b>Charges antérieures</b>     | <b>Produits antérieurs</b>    |
|                                                                       |                                                                                                |    |                                |                               |
|                                                                       |                                                                                                |    |                                |                               |

# EUREX – AUDIT RHONE-ALPES

Société par actions simplifiée au capital de 10.000 €  
Siège social : 1 rue du Champ de la vigne  
SEYNOD  
74600 ANNECY

\* \* \*

SIREN 812.717.320 RCS ANNECY

\* \* \*

## EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 MARS 2021

Résolution adoptée par l'Assemblée Générale concernant l'affectation des résultats de l'exercice clos le 30 septembre 2020.

### Deuxième Résolution

L'assemblée générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice social clos le 30 septembre 2020 s'élevant à la somme nette de 10.082,83 €, savoir :

|                                                     |             |
|-----------------------------------------------------|-------------|
| - A la réserve légale, 5%, ci .....                 | 504,14 €    |
| - Au compte « Autres Réserves », le solde, ci ..... | 9.578,69 €  |
|                                                     | <hr/>       |
| Total égal au bénéfice de l'exercice, ci .....      | 10.082,83 € |

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts exigeant le rappel des distributions de dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices, 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



# GALET-OLDRA

AUDIT & CONSEIL

## ASSOCIÉS

Christian ALLOMBERT  
Hervé KRUGER  
C.F.H EXPERTS ASSOCIÉS.

### **EUREX AUDIT RHÔNE-ALPES**

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 Euros

Siège Social : 1, Rue du Champ de la Vigne  
SEYNOD

74600 ANNECY

## **RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 30/09/2020**



# GALET-OLDRA

AUDIT & CONSEIL

## ASSOCIÉS

Christian ALLOMBERT  
Hervé KRUGER  
C.F.H EXPERTS ASSOCIÉS

## **EUREX AUDIT RHÔNE-ALPES**

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 Euros  
Siège Social : 1, Rue du Champ de la Vigne  
SEYNOD  
74600 ANNECY

~\*~\*~\*~\*

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

***EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020***

~\*~\*~\*~\*

Aux associés,

## **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

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 AUDIT RHÔNE-ALPES" relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, 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.

### **Observations :**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons l'attention sur le point suivant :

⇒ absence d'annexe comptable : la société se prévaut de la dispense d'annexe comptable mentionnée à l'article L. 123-16-1 du Code de Commerce.

## **II - 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<sup>er</sup> 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.

## **III - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **IV - VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES**

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 associés sur la situation financière et les comptes annuels.

**V - 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 Conseil de Direction.

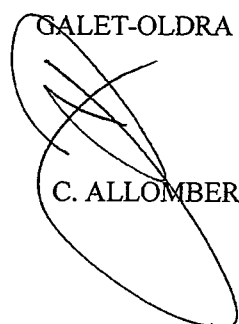
**VI - RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

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.

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

Fait à Annecy, le 12 Mars 2021

GALET-OLDRA SA  
  
C. ALLOMBERT

**ANNEXE SUR LA DESCRIPTION PLUS DETAILLEE**  
**DE LA RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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.

## Bilan Actif

| Bilan Actif                                                  | Du 01/10/2019 au 30/09/2020 |              |                | Au 30/09/2019  |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------|----------------|----------------|
|                                                              | 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                                        |                             |              |                |                |
| Créances rattachées à des participations                     |                             |              |                |                |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille             |                             |              |                |                |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |              |                |                |
| Prêts                                                        |                             |              |                |                |
| Autres immobilisations financières                           |                             |              |                |                |
| <b>TOTAL I</b>                                               |                             |              |                |                |
| Actif circulant                                              |                             |              |                |                |
| Stocks et en-cours                                           |                             |              |                |                |
| Matières premières, autres approvisionnements                |                             |              |                |                |
| En-cours de production :                                     |                             |              |                |                |
| - De biens                                                   |                             |              |                |                |
| - De services                                                |                             |              |                |                |
| Produits intermédiaires et finis                             |                             |              |                |                |
| Marchandises                                                 |                             |              |                |                |
| Avances et acomptes versés sur commandes                     |                             |              |                |                |
| Créances                                                     |                             |              |                |                |
| Clients et comptes rattachés                                 | 222 008                     |              | 222 008        | 198 076        |
| Autres                                                       | 67 641                      |              | 67 641         | 48 977         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                        |                             |              |                |                |
| Valeurs mobilières de placement                              |                             |              |                |                |
| Actions propres                                              |                             |              |                |                |
| Autres titres                                                |                             |              |                |                |
| Instruments de trésorerie                                    |                             |              |                |                |
| Disponibilités                                               | 81 509                      |              | 81 509         | 66 089         |
| Charges constatées d'avance                                  |                             |              |                |                |
| <b>TOTAL II</b>                                              | <b>371 158</b>              |              | <b>371 158</b> | <b>313 142</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                          | III                         |              |                |                |
| Primes de remboursement des obligations                      | IV                          |              |                |                |
| Écarts de conversion actif                                   | V                           |              |                |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>                 | <b>371 158</b>              |              | <b>371 158</b> | <b>313 142</b> |

## Bilan Passif

| Bilan Passif                                     | Du 01/10/2019 |                | Du 01/10/2018 |                |
|--------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                                                  | Au 30/09/2020 |                | Au 30/09/2019 |                |
| <b>Capitaux propres</b>                          |               |                |               |                |
| Capital social ou individuel (dont versé) 10 000 |               | 10 000         |               | 10 000         |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport            |               |                |               |                |
| Écarts de réévaluation                           |               |                |               |                |
| Écart d'équivalence                              |               |                |               |                |
| - Légale                                         |               | 96             |               | 21             |
| Réserves :                                       |               |                |               |                |
| - Statutaires ou contractuelles                  |               |                |               |                |
| - Réglementées                                   |               |                |               |                |
| - Autres                                         |               | 1 423          |               |                |
| Report à nouveau                                 |               |                |               | -1 001         |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)       |               | 10 083         |               | 2 499          |
| Subventions d'investissement                     |               |                |               |                |
| Provisions réglementées                          |               |                |               |                |
| <b>TOTAL I</b>                                   |               | <b>21 602</b>  |               | <b>11 519</b>  |
| <b>Autres fonds propres</b>                      |               |                |               |                |
| Produits des émissions de titres participatifs   |               |                |               |                |
| Avances conditionnées                            |               |                |               |                |
| Autres                                           |               |                |               |                |
| <b>TOTAL I (bis)</b>                             |               |                |               |                |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>        |               |                |               |                |
| Provisions pour :                                |               |                |               |                |
| - Risques                                        |               |                |               |                |
| - Charges                                        |               |                |               |                |
| <b>TOTAL II</b>                                  |               |                |               |                |
| <b>Emprunts et dettes</b>                        |               |                |               |                |
| Emprunts obligataires convertibles               |               |                |               |                |
| Autres emprunts obligataires                     |               |                |               |                |
| Emprunts et dettes :                             |               |                |               |                |
| - Auprès des établissements de crédit            |               |                |               |                |
| - Financières diverses                           |               |                |               |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours |               |                |               |                |
| - Fournisseurs et comptes rattachés              |               | 306 030        |               | 244 418        |
| Dettes :                                         |               |                |               |                |
| - Fiscales et sociales                           |               | 41 666         |               | 44 905         |
| - Sur immobilisations et comptes rattachés       |               |                |               |                |
| Autres dettes                                    |               | 1 860          |               | 12 300         |
| Instruments de trésorerie                        |               |                |               |                |
| Produits constatés d'avance                      |               |                |               |                |
| <b>TOTAL III</b>                                 |               | <b>349 556</b> |               | <b>301 623</b> |
| Écarts de conversion passif                      | <b>IV</b>     |                |               |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV)</b> |               | <b>371 158</b> |               | <b>313 142</b> |

## Compte de résultat

| Compte de résultat                                                              | Du 01/10/2019 au 30/09/2020 |             |         | Ar 30/09/2019 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|---------|---------------|
|                                                                                 | France                      | Exportation | Total   | Total         |
| Produits d'exploitation                                                         |                             |             |         |               |
| Ventes de marchandises                                                          |                             |             |         |               |
| Production vendue : - De biens                                                  |                             |             |         |               |
| - De services                                                                   | 448 909                     |             | 448 909 | 409 017       |
| Chiffre d'affaires net                                                          | 448 909                     |             | 448 909 | 409 017       |
| Production : - Stockée                                                          |                             |             |         |               |
| - Immobilisée                                                                   |                             |             |         |               |
| Subventions d'exploitation reçues                                               |                             |             |         |               |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges |                             |             |         |               |
| Autres produits                                                                 |                             |             | 192     |               |
| TOTAL I                                                                         |                             |             | 449 101 | 409 018       |
| 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 *                                             |                             |             | 434 231 | 405 716       |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           |                             |             | 575     |               |
| Salaires et traitements                                                         |                             |             |         |               |
| Charges sociales                                                                |                             |             |         |               |
| - Amortissements sur immobilisations                                            |                             |             |         |               |
| - Dépréciations sur immobilisations                                             |                             |             |         |               |
| - Dépréciations sur actif circulant                                             |                             |             |         |               |
| - Provisions pour risques et charges                                            |                             |             |         |               |
| Autres charges                                                                  |                             |             | 5       | 15            |
| TOTAL II                                                                        |                             |             | 434 811 | 405 731       |
| * Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier                              |                             |             |         |               |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                                          |                             |             |         |               |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                |                             |             | 14 291  | 3 287         |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                           |                             |             |         |               |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                           |                             |             |         |               |
| Produits financiers                                                             |                             |             |         |               |
| Produits financiers de participation                                            |                             |             |         |               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé             |                             |             |         |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                                           |                             |             |         |               |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                             |             |         |               |
| Différences positives de change                                                 |                             |             |         |               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                             |             |         |               |
| TOTAL V                                                                         |                             |             |         |               |
| Charges financières                                                             |                             |             |         |               |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions           |                             |             |         |               |
| Intérêts et charges assimilées                                                  |                             |             | 287     | 204           |
| Différences négatives de change                                                 |                             |             |         |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                             |             |         |               |
| TOTAL VI                                                                        |                             |             | 287     | 204           |
| RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                                     |                             |             | -287    | -204          |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)                      |                             |             | 14 004  | 3 082         |

## Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (suite)                                                | Au 30/09/2020 | Au 30/09/2019 |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Produits exceptionnels                                                    |               |               |
| Sur opérations de gestion                                                 |               |               |
| Sur opérations en capital                                                 |               |               |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges           |               |               |
| TOTAL VII                                                                 |               |               |
| Charges exceptionnelles                                                   |               |               |
| Sur opérations de gestion                                                 |               |               |
| Sur opérations en capital                                                 |               |               |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |               |               |
| TOTAL VIII                                                                |               |               |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                                        |               |               |
| Participation des salariés IX                                             |               |               |
| Impôts sur les bénéfices X                                                | 3 921         | 583           |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                                    | 449 101       | 409 018       |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)                          | 439 019       | 406 518       |
| BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)                | 10 083        | 2 499         |



# GALET-OLDRA

AUDIT & CONSEIL

## ASSOCIÉS

Christian ALLOMBERT

Hervé KRUGER

C.F.H EXPERTS ASSOCIÉS

## **EUREX AUDIT RHÔNE-ALPES**

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 Euros

Siège Social : 1, Rue du Champ de la Vigne

SEYNOD

74600 ANNECY

---:---:---

## ***RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES***

### ***ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020***

---:---:---

Aux associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Fait à Annecy, le 12 Mars 2021

GALET-OLDRA SA

C. ALLOMBERT